**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ**

**ФУРМАНОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на отчет об исполнении бюджета**

**Фурмановского городского поселения**

**за 1 квартал 2021 года**

12 мая 2021 год

1. **Общие положения**

Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2021 года (далее – Отчет) проведена на основании статьи 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о Контрольно-счетной комиссии Фурмановского муниципального района, утвержденного решением Совета Фурмановского муниципального района от 27.06.2019 №60, Соглашения №1 от 14.01.2021 о передаче полномочий контрольно-счетного органа Фурмановского городского поселения Фурмановского муниципального района по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля Контрольно-счетной комиссии Фурмановского муниципального района.

Отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2021 года утвержден администрацией Фурмановского муниципального района 21.04.2021 и в соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ направлен в Контрольно-счетную комиссию. Одновременно с отчетом об исполнении бюджета за 1 квартал 2021 года предоставлен отчет об исполнении средств резервного фонда администрации Фурмановского муниципального района за 1 квартал 2021 года.

Целью подготовки заключения на отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2021 года (далее - заключение) является определение полноты поступления доходов и иных платежей в бюджет Фурмановского городского поселения, привлечения и погашения источников финансирования дефицита бюджета, фактического расходования средств местного бюджета по сравнению с показателями, утвержденными решением о бюджете Фурмановского городского поселения по объему и структуре за 1 квартал 2021 года.

Анализ показателей отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2021 года осуществлялся путем сравнения значений бюджетного назначения по кодам бюджетной классификации с данными, приведенными в отчете и с данными по исполнению бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2020 года.

1. **Общая характеристика исполнения бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2021 года**

Первоначально бюджет Фурмановского городского поселения на 2021 год был утвержден решением Совета Фурмановского городского поселения от 17.12.2020 № 20. По доходам в сумме 241 330,03 тыс. рублей, расходам в сумме 255 401,86 тыс. рублей, дефицит бюджета Фурмановского городского поселения на 2021 год в сумме 14 071,83 тыс. рублей.

В утвержденный бюджет Фурмановского городского поселения по состоянию на 01.04.2021 года были внесены изменения и дополнения.

В ходе внесенных изменений и дополнений в бюджет Фурмановского городского поселения

- доходная часть бюджета увеличилась на 812,43 тыс. рублей и составила 242 142,46 тыс. рублей;

- расходная часть увеличилась на 14 884,63 тыс. рублей и составила 270 286,49 тыс. рублей;

- дефицит бюджета увеличился на 14 072,20 тыс. рублей и составил 28 144,03 тыс. рублей.

*Данные об исполнении основных характеристик бюджета Фурмановского городского поселения представлены в таблице:*

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **наименование** | **бюджетные назначения (с учетом изменений на 01.04)** | | **фактическое исполнение**  **бюджета** | | | | | **динамика бюджетных**  **показателей** | | | |
| **2020 год** | **2021 год** | **1картал 2020** | | **1 квартал 2021** | | | **план** | | **исполнение** | |
| **сумма, тыс. руб.** | **%** | **сумма, тыс. руб.** | **%** | | **сумма, тыс. руб.** | **%** | **сумма, тыс. руб.** | **%** |
|  | |  |
| доходы | 206 323,01 | 242 142,46 | 50 752,18 | 25,60 | 49 303,27 | | 20,36 | +35 819,45 | +17,36 | -1 448,91 | -2,85 |
| расходы | 228 065,09 | 270 286,49 | 36 210,41 | 15,88 | 41 601,31 | | 15,39 | +42 221,40 | +18,51 | +5 390,90 | +14,89 |
| дефицит (-)  профицит (+) | -21 742,08 | -28 144,03 | +14 541,77 | х | +7 701,96 | | х | х | х | х | х |

Доходная часть бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2021 года исполнена в сумме 49 303,27 тыс. руб. Таким образом, план по доходам выполнен на 20,36% по отношению к годовым бюджетным назначениям. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение доходной части уменьшилось на 4,24%.

Бюджетные назначения по доходам, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, увеличились на 35 819,45 тыс. руб. или на 17,36%, поступление доходов за 1 квартал 2021 года уменьшилось на 1 448,91 тыс. руб. или на 2,85%.

Расходная часть бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2021 года исполнена в сумме 41 601,31 тыс. руб. Таким образом, исполнение по расходам составило 15,39% по отношению к плану на год. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение расходной части уменьшилось на 0,49%.

Бюджетные назначения по расходам, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, увеличились на 42 221,40 тыс. руб. или на 18,51%, кассовые расходы за 1 квартал 2021 года увеличились на 5 390,90 тыс. руб. или на 14,89%.

Результатом исполнения бюджета за 1 квартал 2021 года явилось образование профицита в сумме 7 701,96 тыс. рублей.

**3. Оценка исполнения доходной части бюджета Фурмановского городского поселения**

Доходы бюджета Фурмановского городского поселения образуются за счет налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации.

В течение 1 квартала в утвержденный бюджет Фурмановского городского поселения по доходам были внесены изменения. В результате чего, бюджетные назначения на 2021 год по доходам увеличились на 0,34% или на 812,43 тыс. рублей.

Общая сумма доходов поступивших в бюджет городского поселения за 1 квартал 2021 года составила 49 303,27 тыс. рублей, сумма поступления доходов меньше на 1 448,91 тыс. рублей или на 2,85% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

*Структура и анализ исполнения доходов бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2021 года приведены ниже в таблице:*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходных источников | План на 2021 год, тыс. руб. | | Исполнено за 1 квартал 2021 года | | Исполнено за 1 квартал 2020 года | | Динамика поступления доходов (+/-) | |
| на 01.01.2021 | на 01.04.2021 | сумма, тыс. руб. | % | сумма, тыс. руб. | % | сумма, тыс. руб. | %/раз |
| **Налоговые доходы и неналоговые доходы** | **162 349,57** | **163 162,00** | **37 098,15** | **22,74** | **38 743,16** | **25,3** | **-1 645,01** | **-4,25** |
| Налог на доходы физических лиц | 123 778,00 | 123 778,00 | 30 485,72 | 24,63 | 30 696,23 | 25,3 | -210,51 | -0,69 |
| Налог на товары, реализуемые на территории РФ | 3 406,37 | 3 406,37 | 763,78 | 22,42 | 701,89 | 21,8 | +61,89 | +8,82 |
| Налог на имущество, в том числе: | 30 142,00 | 30 142,00 | 4 006,84 | 13,29 | 6 169,83 | 27,73 | -2 162,99 | -35,06 |
| *- налог на имущество физических лиц* | *8 310,00* | *8 310,00* | *364,55* | *4,39* | *385,86* | *5,00* | *-21,31* | *-5,52* |
| *- земельный налог* | *21 832,00* | *21 832,00* | *3 642,29* | *16,68* | *5 783,97* | *39,80* | *-2 141,68* | *-37,03* |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 3 635,20 | 3 635,20 | 658,56 | 18,12 | 699,49 | 20,60 | -40,93 | -5,85 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 242,00 | 1 054,43 | 1 046,60 | 99,26 | 444,17 | 24,20 | +602,43 | +135,63 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 930,00 | 930,00 | 126,37 | 13,59 | 16,75 | 1,80 | +109,62 | в 6,54 раза |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 216,00 | 216,00 | 5,86 | 2,71 | 14,80 | - | -8,94 | -60,41 |
| Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских поселений) | - | - | 4,42 | - | - | - | - | - |
| **Безвозмездные поступления** | **78 980,46** | **78 980,46** | **12 205,12** | **15,45** | **12 009,02** | **22,53** | **+196,10** | **+1,63** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 78 980,46 | 78 980,46 | 12 206,62 | 15,46 | 12 009,02 | 22,53 | +197,60 | +1,65 |
| Дотации бюджетам бюджетной системы РФ | 42 236,12 | 42 236,12 | 10 559,03 | 25,00 | 10 283,52 | 25,00 | +275,51 | +2,68 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы | 3,37 | 3,37 | - | - | - | - | - | - |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы | 36 740,97 | 36 740,97 | 1 647,59 | 4,48 | 1 725,50 | 14,20 | -77,91 | -4,52 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - | - | -1,5 | - | - | - | - | - |
| **Всего доходов** | **241 330,03** | **242 142,46** | **49 303,27** | **20,36** | **50 752,18** | **24,60** | **-1 448,91** | **-2,85** |

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы составляют 75,24% от общего объема полученных доходов за 1 квартал 2021 года. Фактически исполнено 37 098,15 тыс. рублей или 22,74% от уточненного плана – 163 162,00 тыс. рублей. Безвозмездные поступления составляют 24,76% от общего объема поступлений. Фактически исполнено 12 205,12 тыс. рублей или 15,45% от уточненного плана – 78 980,46 тыс. рублей.

Всего, по сравнению с первоначально утвержденными параметрами, доходная часть бюджета Фурмановского городского поселения 2021 года выполнена на 20,43%, а по сравнению с уточненным планом – на 20,36%.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года общее поступление доходов уменьшилось на 1 448,91 тыс. руб. или на 2,85%, в том числе поступление налоговых и неналоговых доходов снизилось на 1 645,01 тыс. руб. или на 4,25%, безвозмездные поступления увеличились на 196,10 тыс. руб. или на 1,63%.

**Налоговые и неналоговые доходы**

В течение 1 квартала 2021 года в утвержденный бюджет Фурмановского городского поселения по налоговым и неналоговым доходам были внесены изменения. В результате чего, бюджетные назначения на 2021 год по налоговым и неналоговым доходам были увеличены на 0,34% или на 812,43 тыс. руб. по отношению к первоначально установленному плану, в том числе, за счет увеличения плана по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства 812,43 тыс. руб.

Основной удельный вес в общей сумме поступивших за 1 квартал 2021 года налоговых и неналоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц (82,17% от общего объема поступивших налоговых и неналоговых доходов), который при уточненном плане 123 778,00 тыс. руб., поступил в бюджет в сумме 30 485,72 тыс. руб. или 24,63% от плана. Относительно 1 квартала 2020 года поступление НДФЛ уменьшилось на 210,51 тыс. руб. или на 0,69%.

Менее значительный удельный вес в общей сумме поступлений налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2021 года составляют:

* земельный налог (9,82% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), который при уточненном плане 21 832,00 тыс. рублей, выполнен в сумме 3 642,29 тыс. рублей или на 16,68%. Относительно исполнения за 1 квартал 2020 года поступление доходов сократилось на 2 141,68 тыс. рублей или на 37,03%;
* доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (2,82% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), который при уточненном плане 1 054,43 тыс. рублей, выполнен в сумме 1 046,60 тыс. рублей или 99,26%. Относительно исполнения за 1 квартал 2020 года поступление доходов увеличилось на 602,43 тыс. рублей или на 135,63%;
* налог на товары, реализуемые на территории РФ (доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, автомобильный бензин, моторные масла) составляют 2,06% от общего объема налоговых и неналоговых доходов, который при уточненном плане 3 406,37 тыс. рублей, выполнен в сумме 763,78 тыс. рублей или на 22,42%. Относительно исполнения за 1 квартал 2020 года поступление доходов увеличилось на 61,89 тыс. рублей или на 8,82%;
* доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (1,78% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), который при уточненном плане 3 635,20 тыс. рублей, выполнен в сумме 658,56 тыс. рублей или на 18,12%. Относительно исполнения за 1 квартал 2020 года поступление доходов уменьшилось на 40,93 тыс. рублей или на 5,85%;
* налоги на имущество физических лиц (0,98% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), который при уточненном плане 8 310,00 тыс. рублей, выполнен в сумме 364,55 тыс. рублей или на 4,39%. Относительно исполнения за 1 квартал 2020 года поступление доходов уменьшилось на 21,31 тыс. рублей или на 5,52%;
* доходы от продажи материальных и нематериальных активов (0,34% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), который при уточненном плане 930,0 тыс. рублей, выполнен в сумме 126,37 тыс. рублей или на 13,59%. Относительно исполнения за 1 квартал 2020 года поступление доходов увеличилось на 109,62 тыс. рублей или в 6,54 раза;
* штрафы, санкции, возмещение ущерба (0,02% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), который при уточненном плане 216,0 тыс. рублей, выполнен в сумме 5,86 тыс. рублей или на 2,71%. Относительно исполнения за 1 квартал 2020 года поступление уменьшилось на 8,94 тыс. рублей или на 60,41%;
* прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских поселений), составляют 0,01% от общего объема налоговых и неналоговых доходов.

Отмечается снижение поступления налоговых и неналоговых доходов на 1 645,01 тыс. руб. или на 4,25% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Наибольшее снижение произошло по земельному налогу - на 2 141,68 тыс. руб. или на 37,03%.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в течение 1 квартала 2021 года поступали в бюджет Фурмановского городского поселения в форме:

- дотаций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации;

- субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации;

- субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации.

*Исполнение бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2021 года по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ приведены ниже в таблице.*

тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Безвозмездные поступления** | **Бюджетные назначения на 2021 год** | **Исполнено за 1 квартал 2021 года** | |
| **сумма** | **%** |
| **Безвозмездные поступления** | **78 980,46** | **12 205,12** | **15,45** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 78 980,46 | 12 206,62 | 15,46 |
| **Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **42 236,12** | **10 559,03** | **25,00** |
| Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 38 063,80 | 9 515,95 | 25,00 |
| Дотации бюджетам городских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 4 172,32 | 1 043,08 | 25,00 |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **36 740,97** | **1 647,59** | **4,48** |
| Субсидии бюджетам городских поселений на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 6 880,62 | 0,0 | 0,00 |
| Субсидии бюджетам городских поселений на реализацию программ формирования современной городской среды | 21 980,00 | 0,0 | 0,00 |
| Прочие субсидии бюджетам городских поселений, в том числе | 7 880,35 | 1 647,59 | 20,91 |
| *Субсидии бюджету городских поселений на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры Ивановской области в рамках иных непрограммных мероприятий* | *640,00* | *0,00* | *0,00* |
| *Субсидии бюджетам городских поселений на софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работникам культуры муниципальных учреждений культуры Ивановской области до средней заработной платы в Ивановской области* | *6 590,35* | *1 647,59* | *25,00* |
| *Субсидии бюджетам городских поселений на благоустройство в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы* | *650,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **3,37** | **0,00** | **0,00** |
| Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 3,37 | 0,00 | 0,00 |
| **Возврат остатков субсидии, субвенции и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** | **-** | **1,5** | **-** |

За 1 квартал 2021 года безвозмездные поступления в бюджет Фурмановского городского поселения относительно аналогичного периода прошлого года (12 009,02 тыс. рублей) увеличились на 196,10 тыс. рублей (или на 1,63%). Бюджетные назначения (78 980,46 тыс. рублей) исполнены в сумме 12 205,12 тыс. рублей или на 15,45%.

**4. Общая оценка формирования расходной части бюджета Фурмановского городского поселения**

В утвержденный бюджет Фурмановского городского поселения по состоянию на 01.04.2021 года были внесены неоднократные изменения в решение Совета Фурмановского городского поселения «О бюджете Фурмановского городского поселения Фурмановского муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов». В результате сумма расходов, утвержденных на 2021 год, была увеличена по сравнению с первоначальной (255 401,86 тыс. рублей) на 15,39% и утверждена в размере  270 286,49 тыс. рублей.

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета за 1 квартал 2021 года кассовое исполнение бюджета составило 41 601,31 тыс. рублей или 15,39% к уточненному плану, по сравнению с первоначально утвержденными параметрами (255 401,86 тыс. рублей) расходы исполнены на 16,29%.

**4.1. Исполнение бюджета по разделам бюджетной классификации расходов**

*Сравнительный анализ исполнения расходов бюджета за 1 квартал 2021 года по разделам (подразделам) представлен ниже в таблице:*

| **Раз-дел, под-раз-дел** | **Наименование расходов бюджета** | **План на 2021 год,**  **тыс. руб.** | **Исполнено**  **за 1 квартал**  **2021 года** | **Исполнено**  **за 1 квартал**  **2020 года** | **Динамика расходов (+/-)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

|  |  | **на 01.01.2021** | **на 01.04.2021** | **сумма, тыс. руб.** | **%** | **сумма,**  **тыс. руб.** | **%** | **сумма,**  **тыс. руб.** | **%/раз** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **33 336,23** | **35 568,36** | **10 129,42** | **28,48** | **6 978,36** | **22,5** | **+3 151,06** | **+45,15** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0105 | Судебная система | 3,37 | 3,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0111 | Резервные фонды | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 32 831,86 | 35 063,99 | 10 129,42 | 28,89 | 6 978,36 | 24,3 | +3 151,06 | +45,15 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **316,79** | **316,79** | **21,62** | **6,82** | **20,00** | **8,1** | **+1,62** | **+8,10** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0309 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 80,72 | 80,72 | 21,62 | 26,78 | 20,00 | 20,70 | +1,62 | +8,10 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0310 | Обеспечение пожарной безопасности | 236,07 | 236,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **0400** | **Национальная экономика** | **48 191,76** | **50 039,86** | **11 329,78** | **22,64** | **9 862,00** | **17,6** | **+1 467,78** | **+14,88** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 45 442,76 | 47 290,86 | 11 329,78 | 23,96 | 9 862,00 | 17,8 | +1 467,78 | +14,88 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 2 749,00 | 2 749,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **0500** | **Жилищно –коммунальное хозяйство** | **112 673,86** | **121 919,95** | **8 676,41** | **7,12** | **6 233,66** | **8,2** | **+2 442,75** | **+39,19** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 3 340,40 | 3 640,15 | 429,21 | 11,79 | 88,36 | 4,3 | +340,85 | в 3,85 раза |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 59 096,20 | 62 265,77 | 4 383,74 | 7,04 | 2 321,24 | 7,2 | +2 062,50 | +88,85 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0503 | Благоустройство | 50 237,26 | 56 014,03 | 3 863,46 | 6,90 | 3 824,06 | 9,2 | +39,40 | +1,03 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **0700** | **Образование** | **500,00** | **500,00** | **5,75** | **1,15** | **22,49** | **4,5** | **-16,74** | **-74,43** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0707 | Молодежная политика и оздоровление детей | 500,00 | 500,00 | 5,75 | 1,15 | 22,49 | 4,5 | -16,74 | -74,43 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **0800** | **Культура и кинематография** | **37 629,24** | **39 039,32** | **8 598,30** | **22,02** | **8 952,65** | **23,5** | **-354,35** | **-3,96** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0801 | Культура | 30 935,44 | 32 345,52 | 7 059,04 | 21,82 | 7 003,36 | 23,6 | +55,68 | +0,80 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0802 | Кинематография | 786,10 | 786,10 | 196,50 | 25,00 | 160,20 | 25,0 | +36,30 | +22,66 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 5 907,70 | 5 907,70 | 1 342,76 | 22,73 | 1 789,09 | 23,1 | -446,33 | -24,95 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1100 | **Физическая культура и спорт** | **22 753,98** | **22 902,21** | **2 840,03** | **12,40** | **4 141,25** | **15,8** | **-1 301,22** | **-31,42** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1101 | Физическая культура | 22 753,98 | 22 902,21 | 2 840,03 | 12,40 | 4 141,25 | 15,8 | -1 301,22 | -31,42 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **255 401,86** | **270 286,49** | **41 601,31** | **15,39** | **36 210,41** | **15,9** | **+5 390,90** | **+14,89** |

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** согласно данным отчета расходы составили 10 129,42 тыс. рублей (28,48% от уточненного плана), относительно аналогичного периода 2020 года расходы увеличились на 3 151,06 тыс. рублей или на 45,15%.

По разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** согласно данным отчета расходы составили 21,62 тыс. рублей (6,82% от уточненного плана), относительно аналогичного периода 2020 года расходы увеличились на 1,62 тыс. рублей или на 8,10%.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** согласно данным отчета расходы составили 11 329,78 тыс. рублей (22,64% от уточненного плана), относительно аналогичного периода 2020 года расходы увеличились на 1 467,78 тыс. рублей или на 14,88%.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** согласно данным отчета расходы составили 8 676,41 тыс. рублей (7,12% от уточненного плана), относительно аналогичного периода 2020 года расходы увеличились на 2 442,75 тыс. рублей или на 39,19%.

По разделу **0700 «Образование»** согласно данным отчета расходы составили 5,75 тыс. рублей (1,15% от уточненного плана), относительно аналогичного периода 2020 года расходы уменьшились на 16,74 тыс. руб. или на 74,43%.

По разделу **0800 «Культура, кинематография»** согласно данным отчета расходы составили 8 598,30 тыс. рублей (22,02% от уточненного плана) относительно аналогичного периода 2020 года расходы уменьшились на 354,35 тыс. рублей или на 3,96%.

По разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** согласно данным отчета расходы составили 2 840,03 тыс. рублей (12,40% от уточненного плана) относительно аналогичного периода 2020 года расходы уменьшились на 1 301,22 тыс. рублей или на 31,42%.

**4.2. Исполнение бюджета по муниципальным программам**

Исполнение расходных обязательств бюджета Фурмановского городского поселения, осуществляется в рамках реализации муниципальных программ.

Наибольший удельный вес расходов за 1 квартал 2021 года составили программные расходы – 40 833,89 тыс. рублей или 98,16% от общего объема произведенных расходов бюджета (41 601,31 тыс. рублей).

Непрограммные расходы бюджета составили 767,42 тыс. рублей или 1,84% от общего объема произведенных расходов.

*Анализ исполнения муниципальных программ Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2021 года представлен ниже в таблице:*

тыс. руб.

| **№ п/п** | **Наименование муниципальных программ** | **Уточненный план на 01.04.2021 года** | **Исполнение за 1 квартал 2021 года** | **% исполн. к уточн. плану** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | «Развитие культуры Фурмановского муниципального района» | 39 039,32 | 8 598,30 | 22,02 |
| 2 | «Забота и поддержка» | 36 859,37 | 4 339,38 | 11,77 |
| 3 | «Совершенствование местного самоуправления Фурмановского муниципального района» | 31 874,83 | 9 362,00 | 29,37 |
| 4 | «Безопасный район» | 236,07 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Фурмановского муниципального района» | 12 006,90 | 44,36 | 0,37 |
| 6 | «Развитие транспортной системы Фурмановского муниципального района» | 47 289,33 | 11 329,78 | 23,96 |
| 7 | «Развитие малого и среднего предпринимательства в Фурмановском муниципальном районе» | 1 900,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | «Благоустройство Фурмановского муниципального района» | 36 604,59 | 3 808,74 | 10,41 |
| 9 | «Развитие физической культуры и спорта на территории Фурмановского муниципального района» | 23 402,21 | 2 845,78 | 12,16 |
| 10 | «Управление муниципальным имуществом Фурмановского муниципального района» | 2 740,15 | 429,21 | 15,66 |
| 11 | «Обеспечение безопасности граждан и профилактика правонарушений на территории Фурмановского муниципального района» | 80,72 | 21,62 | 26,78 |
| 12 | «Формирование современной городской среды на территории Фурмановского городского поселения» | 23 227,97 | 54,72 | 0,24 |
| **ИТОГО по МП:** | | **255 261,46** | **40 833,89** | **16,00** |
| Непрограммные расходы | | 15 025,03 | 767,42 | 5,11 |
| **ВСЕГО:** | | **270 286,49** | **41 601,31** | **15,39** |

Всего в 2021 году действуют 12 муниципальных программ, на реализацию которых в бюджете Фурмановского городского поселения запланировано 255 261,46 тыс. рублей. За 1 квартал 2021 года исполнение расходной части муниципальных программ составило 40 833,89 тыс. рублей или 16,0% к уточненному плану.

Менее 20,0% от плановых назначений составило исполнение по следующим 6 муниципальным программам:

- «Управление муниципальным имуществом Фурмановского муниципального района» – 429,21 тыс. рублей или 15,66% к годовым бюджетным назначениям;

- «Развитие физической культуры и спорта на территории Фурмановского муниципального района» – 2 845,78 тыс. рублей или 12,16% к годовым бюджетным назначениям;

- «Забота и поддержка» – 4 339,38 тыс. рублей или 11,77% к годовым бюджетным назначениям;

- «Благоустройство Фурмановского муниципального района» – 3 808,74 тыс. рублей или 10,41% к годовым бюджетным назначениям;

- «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Фурмановского муниципального района» - 44,36 тыс. рублей или 0,37% к годовым бюджетным назначениям;

- «Формирование современной городской среды на территории Фурмановского городского поселения» – 54,72 тыс. рублей или 0,24% к годовым бюджетным назначениям.

В 1 квартале 2021 года расходы не производились по 2 муниципальным программам:

- «Безопасный район»;

- «Развитие малого и среднего предпринимательства в Фурмановском муниципальном районе».

**5. Анализ использования бюджетных ассигнований резервного фонда Фурмановского городского поселения**

Решением Совета Фурмановского городского поселения от 17.12.2020 года № 20 «О бюджете Фурмановского городского поселения Фурмановского муниципального района Ивановской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», объем резервного фонда Фурмановского городского поселения установлен в сумме 500,0 тыс. рублей, что составляет 0,2% от утвержденного общего объема расходов.

Согласно отчету об использовании средств резервного фонда Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2021 года расходы не производились.

**6. Оценка сбалансированности бюджета Фурмановского городского поселения**

Первоначальный дефицит бюджета на 2021 год планировался в размере 14 071,83 тыс. рублей.

В результате внесенных изменений в бюджет Фурмановского городского поселения на 01.04.2021 года утвержден дефицит в сумме 28 144,03 тыс. рублей.

Фактическим результатом исполнения бюджета за 1 квартал 2021 года явилось образование профицита в сумме 7 701,96 тыс. рублей. В аналогичном периоде прошлого года исполнение бюджета было с профицитом 14 541,77 тыс. рублей.

В качестве источника внутреннего финансирования дефицита бюджета планируется изменение остатков на счетах по учету средств бюджета.

**7. Выводы**

1. Представленный отчет об исполнении бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2021 года удовлетворяет требованиям полноты отражения средств бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

2. Доходы бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2021 года составили 49 303,27 тыс. рублей или 20,36% от уточненного плана, в том числе:

- «Налоговые и неналоговые доходы» – 37 098,15 тыс. рублей (22,74%);

- «Безвозмездные поступления» – 12 205,12 тыс. рублей или (15,45%).

Основную долю в формировании налоговых и неналоговых доходов бюджета занимает налог на доходы физических лиц – 82,17%.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года налоговые и неналоговые доходы уменьшились на общую сумму 1 645,01 тыс. рублей или на 4,25%, из них:

- уменьшение налоговых доходов на сумму 2 311,61 тыс. рублей или на 6,15%;

- увеличение неналоговых доходов на сумму 666,60 тыс. рублей или на 56,72%.

Наибольшее снижение произошло по земельному налогу - на 2 141,68 тыс. руб. или на 37,03%.

3. Расходы бюджета Фурмановского городского поселения за отчетный период составили 41 601,31 тыс. рублей или 15,39% к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года бюджетные ассигнования в отчетном периоде оказались освоенными на 15,88%.

4. Всего в 2021 году действуют 12 муниципальных программ, на реализацию которых в бюджете Фурмановского городского поселения запланировано 255 261,46 тыс. рублей. За 1 квартал 2021 года исполнение расходной части муниципальных программ составило 40 833,89 тыс. рублей или 16,0% к уточненному плану.

Менее 20,0% от плановых назначений составило исполнение по следующим 6 муниципальным программам:

- «Управление муниципальным имуществом Фурмановского муниципального района» – 429,21 тыс. рублей или 15,66% к годовым бюджетным назначениям;

- «Развитие физической культуры и спорта на территории Фурмановского муниципального района» – 2 845,78 тыс. рублей или 12,16% к годовым бюджетным назначениям;

- «Забота и поддержка» – 4 339,38 тыс. рублей или 11,77% к годовым бюджетным назначениям;

- «Благоустройство Фурмановского муниципального района» – 3 808,74 тыс. рублей или 10,41% к годовым бюджетным назначениям;

- «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Фурмановского муниципального района» - 44,36 тыс. рублей или 0,37% к годовым бюджетным назначениям;

- «Формирование современной городской среды на территории Фурмановского городского поселения» – 54,72 тыс. рублей или 0,24% к годовым бюджетным назначениям.

В 1 квартале 2021 года расходы не производились по 2 муниципальным программам:

- «Безопасный район»;

- «Развитие малого и среднего предпринимательства в Фурмановском муниципальном районе».

5. Результатом исполнения бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2021 года явилось образование профицита в сумме 7 701,96 тыс. рублей.

**8. Предложения**

Совету Фурмановского городского поселения:

- принять к сведению отчет об исполнении бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2021 года.

Администраторам (исполнителям) муниципальных программ, реализуемых за счет бюджета Фурмановского городского поселения принять меры по своевременному и полному исполнению мероприятий, запланированных муниципальными программами. Обеспечить соблюдение Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Фурмановского муниципального района, утвержденного постановлением главы администрации Фурмановского муниципального района от 23.12.2020 № 982, в части контроля при реализации муниципальной программы.

**Председатель Контрольно-счетной комиссии**

**Фурмановского муниципального района \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.М. Двоеглазов**

**Инспектор Контрольно-счетной комиссии**

**Фурмановского муниципального района \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ю.В. Коровкина**