

ИНФОРМАЦИЯ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ ГОРОДА ЛЕРМОНТОВА О ХОДЕ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГОРОДА ЛЕРМОНТОВА ЗА 1 КВАРТАЛ 2023 ГОДА

Информация подготовлена с учетом положений пункта 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в соответствии с Уставом города Лермонтова, Положением о бюджетном процессе в городе Лермонтове (решение Совета города Лермонтова от 30.10.2018 г. № 57), ст. 10 Положения о Контрольно-счетной палате города Лермонтова (решение Совета города Лермонтова от 26.10.2021 № 59 «О Контрольно-счетной палате города Лермонтова»).

Отчет об исполнении бюджета города Лермонтова за 1 квартал 2023 года представлен в Контрольно-счетную палату 18.04.2023, что соответствует требованиям пункта 4 статьи 33 Положения о бюджетном процессе в городе Лермонтове.

Бюджет города Лермонтова на 2023 год утверждён решением Совета города Лермонтова от 20.12.2022 г. № 21 «О бюджете города Лермонтова на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее Решение о бюджете на 2023 год) по доходам в сумме 933 330,88 тыс. руб., расходам в сумме 952 645,10 тыс. руб., с дефицитом 19 314,22 тыс. руб.

Решениями Совета города Лермонтова в отчётном периоде в плановые назначения бюджета города внесены изменения, в результате доходная часть уменьшилась на 5 998,9 тыс. руб. за счет возврата остатков средств краевого бюджета в соответствии с пунктом 5 статьи 242 Бюджетного Кодекса Российской Федерации. Расходная часть увеличилась на 4 314,6 тыс. руб. за счет распределения бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджета в ведомственной структуре расходов местного бюджета, предусмотренной решением Совета города Лермонтова «О бюджете города Лермонтова на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов». С учетом изменений, плановых показателей бюджета города:

доходы – 927 331,98 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые – 235 856, 33 тыс. руб.;

расходы – 956 959,71 тыс. руб.;

дефицит – 29 627,73 тыс. руб.

В соответствии с ч. 3 ст. 92.1 БК РФ дефицит местного бюджета не должен превышать 10 % утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Сложившийся дефицит составляет 4,0 % от утвержденного общего годового объема доходов бюджета города без учета безвозмездных поступлений (167 563,9 тыс. руб.), что соответствует нормам бюджетного законодательства.

Анализ исполнения доходной части

Фактически за 1 квартал 2023 года поступило доходов 198 074,9 тыс. руб., что составляет 21,3% от годовых назначений и 97,8% от назначений за 1 квартал 2023 года.

Анализ выполнения плана по видам доходов

(тыс. руб.)

Вид доходов	Утверждённые бюджетные назначения	Фактическое поступление	Отклонение от плановых назначений
1	2	3	4
Налоговые доходы	33 188,1	29 708,6	-3479,5
Неналоговые доходы	7 864,4	7 382,2	-482,2
Безвозмездные поступления	167 563,9	167 147,2	-416,7
Прочие безвозмездные поступления	-	-	
Возврат (код 218,219)	-6 068,63	-6 163,16	+108,6
Итого:	202547,77	198 074,86	-4 487,00

План поступления **налоговых доходов** выполнен на 89,5%.

Превышены плановые назначения по следующим налогам:

- налог на имущество на 1 334,63 тыс. руб. (24,7%);
- акцизы по подакцизным товарам (продукции) на 161,72 тыс. руб. (19,6 %);

В то же время, недопоступили доходы:

- налог на доходы физических лиц на 3 910,10 тыс. руб. (18,0%);
- налоги на совокупный доход на 1 009,57 тыс. руб. (22,6%)
- государственная пошлина на 56,07 тыс. руб. (6,8%)

Плановые назначения по **неналоговым доходам** выполнены на 93,9%.

Основными источниками формирования доходной части местного бюджета по **неналоговым доходам** за отчетный период стали:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности выполнение плана по которым составило 5 240,9 тыс. руб. против 7 155,0 тыс. руб. запланированных. В том числе по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность, на которые не разграничена, и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков выполнение плана составило 5 025,2 тыс. руб. против 7 000,00 тыс. руб. запланированных;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов при плане – 150,0 тыс. руб. поступления составили 494,7 тыс. руб.,
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили в объеме 514,1 тыс. руб. (или 222,2 % от запланированного);
- денежные взыскания (штрафы) – 186,4 тыс. руб. (при плане –80,7 тыс. руб.) или 230,9 %.

Плановые назначения по безвозмездным поступлениям из других бюджетов бюджетной системы РФ выполнены на 98,93% и составили 159 696,72 тыс. руб. Дотация из краевого бюджета на выравнивание бюджетной обеспеченности, в сумме 45 901,25 тыс. руб., поступила в полном объеме.

Анализ исполнения расходной части

Фактическое исполнение по расходам за 1 квартал 2023 года составило 99,0 % уточненных назначений, утвержденных кассовым планом. При плановых назначениях – 209 122,8 тыс. руб. фактически произведено расходов на 207 107,4 тыс. руб. Остаток неиспользованных ассигнований – 2 015,34 тыс. руб. или 0,96 % от запланированного, за аналогичный период прошлого года 5 895,94 тыс.руб. или 2,94 %.

Остаток денежных средств на лицевом счете бюджета города по состоянию на 01.04.2023 года сложился в размере 22 002,8 тыс. руб., из них средства федерального, краевого бюджетов и инициативные платежи составляют 529,9 тыс. руб., средства местного бюджета составляют 21 472,9 тыс. руб.

Данные об исполнении расходов главными распорядителями бюджетных средств

(тыс. руб.)

Наименование ГБРС	Назначено	Исполнено	Неисполненные назначения	
			тыс.руб.	%
Всего расходов	209 122,75	207 107,40	2 015,35	0,96
Совет города Лермонтова	816,70	756,23	60,47	7,40
Администрация города Лермонтова	13 485,47	13 298,30	187,18	1,39
Управление имущественных отношений администрации города Лермонтова	1 219,67	1 178,31	41,36	3,39
Финансовое управление администрации города Лермонтова	4 862,01	4 798,62	63,39	1,30
Отдел образования администрации города Лермонтова	90 934,08	89 995,08	939,00	1,03

Отдел культуры администрации города Лермонтова	15 050,17	14 453,94	596,23	3,96
Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Лермонтова	10 199,06	10 129,32	69,74	0,68
Управление труда и социальной защиты населения администрации города Лермонтова	71 754,26	71 754,26	0,00	0,00
Контрольно-счетная палата города Лермонтова	801,30	743,34	57,96	7,23

В течение 2022 года на основании решений Совета города Лермонтова «О внесении изменений в решение Совета города Лермонтова от 14 декабря 2021 года № 77 «О бюджете города Лермонтова на 2022 и плановый период 2023 и 2024 годы» было произведено увеличение ассигнований главным распорядителем бюджетных средств на различные мероприятия. В течение 1 квартала 2023 года произведено освоение вышеуказанных средств в следующем объеме:

по администрации города Лермонтова в размере 973 700 тыс. руб., в том числе:

- 623,70 тыс. руб. для оплаты первого этапа по разработке проекта Генерального плана муниципального образования город Лермонтова Ставропольского края;

- 350,00 тыс. руб. на работы по замене физически и морально устаревшей линии передачи данных в системе городского видеонаблюдения на линию связи, отвечающую требованиям по качественным передачу потокового видеосигнала;

По управлению имущественных отношений администрации города Лермонтова в размере 850,00 тыс. руб. в том числе: в сумме 750,00 тыс. руб. на услуги по разработке проекта зоны охраны и границ территории объекта культурного наследия регионального значения «Памятник В.И. Ленину», в сумме 100,00 тыс. руб. на проведение инвентаризации зеленых насаждений, произрастающих в сквере «Молодежный», сквере «Музыкальном», сквере «Приозерном».

По управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации города Лермонтова в размере 1 896,47 тыс. руб., в том числе:

- 1 351,82 тыс. руб. для оборудования пешеходного перехода, расположенного у МДОУ ДС № 5 «Ласточка» (ул. Патриса Лумумбы, 41);

- 300,00 тыс. руб. на услуги по разработке дизайн-проекта «Сквера Молодежный» (по переулку Заводскому);

- 244,65 тыс. руб. на реализацию в 2023 году второго биологического этапа рекультивации полигона твердых бытовых отходов, расположенного на западной окраине города Лермонтова.

В соответствии с решением Совета города Лермонтова от 23 ноября 2010 года № 114 «Об утверждении Положения о муниципальном дорожном фонде города Лермонтова», пунктом 2.5 бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда, неиспользованные в отчетном финансовом году направляются на увеличение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в очередном финансовом году. В связи с чем, увеличены плановые назначения дорожного фонда в сумме 524,71 тыс.руб.

Главным распорядителем средств бюджета – Советом города Лермонтова не освоены ассигнования, утвержденные на 1 квартал 2023 года в размере 60,47 тыс. руб. (7,4 % от плановых назначений), по обеспечению деятельности Совета города Лермонтова (непрограммные расходы в рамках обеспечения деятельности Совета города Лермонтова, расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления города Лермонтова).

Главным распорядителем средств бюджета – администрацией города Лермонтова не освоены ассигнования, утвержденные на 1 квартал 2023 года в размере 187,18 тыс.руб. (1,39 % от плановых назначений), в том числе:

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» не освоены ассигнования в размере 150,93 тыс.руб.:

- непрограммные расходы в рамках обеспечения деятельности администрации города Лермонтова в размере 60,23 тыс. руб.;

- организация предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункционального центра государственных и муниципальных услуг в размере 34,81 тыс. руб.;

- обеспечение деятельности (оказание услуг) поисковых и аварийно-спасательных учреждений города Лермонтова в размере 29,52 тыс. руб.;

- организация освещения улиц в размере 6,72 тыс. руб.;

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» не освоены ассигнования в размере 29,52 тыс. руб. на обеспечение деятельности (оказание услуг) поисковых и аварийно-спасательных учреждений города Лермонтова;

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» не освоены ассигнования в размере 6,72 тыс. руб. (0,76 % от плановых ассигнований) на мероприятия по уличному освещению в рамках благоустройства.

Главным распорядителем бюджетных средств – управлением имущественных отношений администрации города Лермонтова не освоены ассигнования, утвержденные на 1 квартал 2023 года в размере 41,36 тыс. руб., (3,39 % от плановых назначений), в том числе:

- расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления города Лермонтова в размере 4,9 тыс. руб.;

- организационное и финансовое обеспечение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории города Лермонтова в размере 0,34 тыс. руб.;

- оформление права муниципальной собственности города Лермонтова на земельные участки и доли в праве общей собственности на земельные участки,

отнесенные к муниципальной собственности города Лермонтова и рациональное их использование в размере 36,0 тыс. руб.

Главным распорядителем средств бюджета – отделом образования, физической культуры и спорта администрации города Лермонтова не освоены ассигнования, утвержденные на 1 квартал 2023 года в размере 939,00 тыс. руб. (1,03% от плановых назначений), в том числе:

- предоставление бесплатного питания учащимся общеобразовательных организаций города Лермонтова в размере 64,99 тыс. руб.;

- предоставление консультационных и методических услуг в размере 296,38 тыс. руб.;

- пособия, компенсация и иные выплаты гражданам, кроме публичных обязательств в размере 393,82 тыс. руб.;

- проведение городских спортивно-массовых мероприятий и участие сборных команд и спортсменов в соревнованиях в размере 138,01 тыс. руб.;

- защита прав и законных интересов детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в размере 22,03 тыс. руб.;

В полном объеме не освоены ассигнования:

- обеспечение бесплатного проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях Ставропольского края в размере 11,7 тыс. руб.

Главным распорядителем средств бюджета – отделом культуры администрации города Лермонтова не освоены ассигнования, утвержденные на 1 квартал 2023 года в размере 596,23 тыс. руб. (3,96% от плановых назначений), в том числе, ассигнования, предусмотренные на расходы по обеспечению деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений:

- по разделу 07 «Образование» - в размере 277,99 тыс. руб. (4,06% от плановых назначений):

- по подразделу 3 «Дополнительное образование детей» на реализацию дополнительных предпрофессиональных и общеобразовательных программ в размере 163,26 тыс. руб.;

- на реализацию дополнительных общеобразовательных развивающих программ в размере 17,35 тыс. руб.;

- по подразделу 7 «Молодежная политика» в размере 69,91 тыс. руб. (19,2% от плановых назначений):

- на обеспечение деятельности учреждений в области организационно-воспитательной работы с молодежью в размере 39,91 тыс. руб.;

- на организацию и проведение мероприятий в области молодежной политики в размере 30,0 тыс. руб.;

- по подразделу 9 «Другие вопросы в области образования» на обеспечение пожарной безопасности учреждений культуры и образования в сфере культуры города Лермонтова в размере 25,09 тыс. руб.;

- на обеспечение охраны в учреждениях культуры и образования в сфере культуры города Лермонтова в размере 2,36 тыс. руб.;

- по разделу 08 «Культура» - в размере 318,23 тыс. руб. (3,89% от плановых назначений):

на библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек в размере 229,52 тыс. руб.;

на обеспечение пожарной безопасности в размере 2,3 тыс. руб.;

на обеспечение реализации муниципальной программы в размере 86,4 тыс. руб.;

Главным распорядителем средств бюджета – контрольно-счетной палатой города Лермонтова не освоены ассигнования, утвержденные на 1 квартал 2023 года в размере 57,96 тыс. руб. (7,23 % от плановых назначений), в том числе:

- непрограммные расходы в рамках обеспечения деятельности Контрольно-счетной палаты города Лермонтова в размере 12,8 тыс. руб.;

- расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления и выплаты по оплате труда работников в размере 45,09 тыс. руб.

Муниципальные заимствования

Муниципальный долг города по состоянию на 01.04.2023 г. составляет 790,51 тыс.руб., что не превышает верхний предел, установленный решением Совета «О бюджете города Лермонтова на 2023 год». Структура муниципального долга:

- муниципальные гарантии 0,8 млн. руб.;

- бюджетные кредиты из бюджета Ставропольского края 0,00 млн. руб.;

- кредит в форме открытия не возобновляемой кредитной линии с ПАО «Сбербанк России» в размере 0,00 млн. руб.

За 1 квартал 2023 года расходы на заработную плату муниципальных служащих города Лермонтова составили 11 868,01 тыс. руб., при среднесписочной численности 131,5 человек. Фактические расходы на заработную плату работников муниципальных учреждений города Лермонтова составили 63 594,76 тыс. руб., при среднесписочной численности 843,2 человека.

Выводы:

Рассмотрев отчет об исполнении бюджета города Лермонтова за 1 квартал 2023 года, контрольно-счетная палата города Лермонтова отмечает:

1. Решениями Совета города Лермонтова в отчетном периоде в плановые назначения бюджета города внесены изменения, в результате доходная часть уменьшилась на 5,9 млн. руб., расходная увеличилась на 4,3 млн. руб. С учетом изменений плановых показателей бюджета города, был создан дефицит в размере 29,6 млн. руб.

2. Фактически за 1 квартал 2023 года поступило доходов в размере 198,07 млн. руб., что составляет 97,8% от плановых назначений. Безвозмездные поступления поступили в пределах назначений, предусмотренных кассовым планом в размере 167,1 млн. руб. (99,7 % от плановых назначений).

3. Фактическое исполнение по расходам за 1 квартал 2023 года составило 99,0% от плановых назначений. При плановых назначениях в размере 209,12 млн. руб. фактически произведено расходов на 207,1 млн. руб. Остаток неиспользованных ассигнований – 2,01 млн. руб. или 0,96% от запланированного, за аналогичный период прошлого года 5,9 млн. руб. или 2,94%

Председатель контрольно-счетной
палаты города Лермонтова

А.С.Бондарев