

Заключение на мониторинг исполнения бюджета городского округа Реутов Московской области за 3 месяца 2022 года.

г.о. Реутов

«04» мая 2022 г.

Заключение на мониторинг исполнения бюджета городского округа Реутов за 3 месяца 2022 года проведено Контрольно-счетной палатой городского округа Реутов (*далее – КСП*) в соответствии с п. 5 ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (*далее – БК РФ*), ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (*далее – Федеральный закон № 6-ФЗ*), п. 5 ст. 42 Положения о бюджетном процессе городского округа Реутов Московской области, утвержденного Решением Совета депутатов городского округа Реутов от 30.10.2019 № 10/2019-НА (с изменениями и дополнениями), п. 9 ст. 7 Положения о Контрольно-счетной палате городского округа Реутов, утвержденного Решением Совета депутатов города Реутов от 31.10.2012 № 314/53 (с изменениями и дополнениями), п. 2.11 плана работы КСП на 2022 год, утвержденного приказом Председателя Контрольно-счетной палаты от 30.12.2021 № 88-Н (с изменениями и дополнениями).

В соответствии с п. 5 ст. 264.2 БК РФ и п. 5 ст. 42 Положения о бюджетном процессе городского округа Реутов, письмом от 22.04.2022 № исх-747/01-01-09 в адрес КСП поступила копия постановления Администрации городского округа Реутов от 21.04.2021 №131-ПА «Об исполнении бюджета городского округа Реутов Московской области за 1 квартал 2022 года» на 18 л. в 1 экземпляре.

1. Общая характеристика бюджета

Бюджет городского округа Реутов на 2022 год утвержден решением Совета депутатов городского округа Реутов (*далее – РСД*) от 24.11.2021 № 57/2021-НА «О бюджете городского округа Реутов Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» по доходам в объеме 4 253 890,37 тыс. рублей, по расходам в объеме 4 286 590,37 тыс. рублей, с установленным дефицитом в размере 32 700,0 тыс. рублей.

В утвержденный бюджет по состоянию на 01.04.2022 года, внесено одно изменение. Уточненный бюджет городского округа (*РСД от 16.02.2022 № 20/2022-НА*) утвержден по доходам в объеме 4 497 308,74 тыс. рублей (*доходы увеличились на 243 418,34 тыс. рублей*), по расходам в объеме 4 774 005,07 тыс. рублей (*расходы увеличились на 487 414,69 тыс. рублей*), с установленным дефицитом в размере 276 696,33 тыс. рублей (*дефицит увеличился на 243 996,33 тыс. рублей*).

Согласно отчету об исполнении бюджета (*ф.0503117 на 01.04.2022 года*), уточненные плановые назначения по доходам составляют 4 497 308,74 тыс. рублей, по расходам – 4 838 341,86 тыс. рублей, с дефицитом бюджета 276 696,32 тыс. рублей (*в настоящем анализе используются данные вышеуказанного отчета*). На отчетную дату в связи с изменением размера безвозмездных поступлений имеется отклонение плановых назначений отчета об исполнении бюджета от утвержденного Решения о бюджете г.о. Реутов по расходам – 64 336,79 тыс. рублей. На основании пункта 3 статьи 217 БК РФ, в сводную бюджетную роспись были внесены изменения без внесения изменений в решение о бюджете (согласно Приказа начальника Финансового управления Администрации г.о. Реутов от 31.03.2021г. №18-0).

2. Мониторинг исполнения доходов бюджета

В соответствии с представленным отчетом, исполненные доходы бюджета городского округа Реутов за 1 квартал 2022 года составили 885 040,96 тыс. рублей или 19,7% от годового объема утвержденных доходов, что на 174 038,89 тыс. рублей или на 24,5% выше объема поступлений в доход бюджета городского округа за аналогичный период 2021 года.

Исполнение доходов бюджета городского округа Реутов за 1 квартал составило:

- **по налоговым доходам** – 290 257,87 тыс. рублей или 19,1% от плановых назначений (1 518 367,00 тыс. рублей);
- **по неналоговым доходам** – 126 080,87 тыс. рублей или 19,0% от плановых назначений (664 606,00 тыс. рублей);
- **по безвозмездным поступлениям** – 468 702,22 тыс. рублей или 20,3% от плановых назначений (2 314 335,74 тыс. рублей).

Краткая структура доходов бюджета за 1 квартал 2021 года представлена ниже:

Доходные источники	Утверждено бюджетом, тыс. руб.		Исполнено за 3 месяца, тыс. руб.		% исполнения бюджета за 3 месяца		Отклонение плановых назначений 2022 от 2021, тыс. руб.	Отклонение исполнения 2022 от 2021, тыс. руб.
	2021	2022	2021	2022	2021	2022		
1. Собственные доходы	1 637 900,00	2 182 973,00	345 661,72	416 338,74	21,1%	19,1%	545 073,00	70 677,02
<i>Налоговые</i>	1 227 719,00	1 518 367,00	266 064,45	290 257,87	21,7%	19,1%	290 648,00	24 193,42
<i>Неналоговые</i>	410 181,00	664 606,00	79 597,27	126 080,87	19,4%	19,0%	254 425,00	46 483,60
2. Безвозмездные поступления	2 698 459,25	2 314 335,74	365 340,35	468 702,22	13,5%	20,3%	-384 123,51	103 361,87
3. ВСЕГО доходов	4 336 359,25	4 497 308,74	711 002,07	885 040,96	16,4%	19,7%	160 949,49	174 038,89

Имеет место увеличение прогнозируемых **собственных доходов** бюджета (*налоговых и неналоговых*) – плановые назначения в 2022 году составляют 2 182 973,00 тыс. рублей, что на 545 073,00 тыс. рублей или на 33,2% больше, чем в аналогичном периоде 2021 года. Исполнение также сложилось на 20,4% больше, чем в 1 квартале 2021 года – 345 661,72 тыс. рублей против 416 338,74 тыс. рублей в 2022 году.

- 1) **Исполнение налоговых доходов бюджета** составило 290 257,87 тыс. рублей, что на 9,1% больше аналогичного периода 2021 года.

Плановые назначения от **налога на доходы физических лиц** на 01.04.2022 г. составили 519 190,00 тыс. рублей (20,7 % к прошлому году), исполнение – 114 367,14 тыс. рублей или 22,0% от плана. Это на 89 387,00 тыс. рублей (23,7%) больше поступлений, чем за аналогичный период 2021 года.

Плановые назначения от **налогов на совокупный доход**¹ на 01.04.2022 года составили 668 463,60 тыс. рублей (исполнение составило 117 202,50 тыс. рублей или 17,5% от плановых назначений) против 466 092,00 тыс. рублей (исполнение составило 113 951,95 рублей или 24,4%) за аналогичный период 2021 года. В целом поступления от совокупного дохода по сравнению с аналогичным периодом 2021 года увеличились на 2,9%.

Следует отметить увеличение, плановых назначений **налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения**. Увеличение плановых назначений на 178 728,60 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2021 года (с 421 735,00 тыс. рублей на 01.04.2021 г. до 600 463,60 тыс. на 01.04.2021г.). Исполнение по налогу

¹ Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения; единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности; налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения; единый сельскохозяйственный налог

составило 16,1% от плана или 96 557,10 тыс. рублей, что на 10 759,90 тыс. рублей больше поступлений, чем в 1 квартале 2021 года.

Следует отметить уменьшение плановых назначений **единого налога на вмененный доход**. Уменьшение плановых назначений на 14 147,00 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2021 года (*с 14 147,00 тыс. рублей на 01.04.2021 г. до 0,00 тыс. на 01.04.2022 г.*). Исполнение по налогу составило 180% от плана или 180,10 тыс. рублей, что на 10 033,25 тыс. рублей меньше поступлений, чем за 1 квартал 2021 года.

Следует отметить увеличение исполнения **налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения** с 17 941,39 тыс. рублей до 20 443,54 тыс. рублей на 2 502,15 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2021 года.

Уменьшение планируемых поступлений по **земельному налогу** в 2022 году – на 6,10% по сравнению к плану 2021 года или с 181 017,00 тыс. рублей до 169 966,00 тыс. рублей. Исполнение на 01.04.2022 года составило 43 166,36 тыс. рублей, что на 1 167,02 тыс. рублей **больше** поступлений, чем в 1 квартале 2021 года.

Исполнение остальных налоговых доходов за 1 квартал 2022 года в целом осталось на уровне аналогичного периода 2021 года.

- 2) **Исполнение неналоговых доходов бюджета** за 1 квартал 2022 года составило 126 080,87 тыс. рублей, что на 46 483,60 тыс. рублей или на 58,4% больше аналогичного периода 2021 года.

Плановые назначения **доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков** установлены в размере 216 469,00 тыс. рублей. Исполнение составило 18,4% от плана или 39 849,18 тыс. рублей.

Плановые назначения **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** установлены в размере 17 163,00 тыс. рублей, в аналогичном периоде прошлого года 25 300,00 тыс. рублей. Исполнение составило 14,9% от плана (2 554,42 тыс. рублей), в 1 квартале 2021 года в сумме 3 343,46 тыс. рублей.

Плановые назначения **платежей от государственных и муниципальных предприятий** установлены в размере 486,00 тыс. рублей (*исполнение на 01.04.2022 г. – 101,6%*) – ожидаемые поступления уменьшились на 60,6 %.

Плановые назначения **платежи при пользовании природными ресурсами** установлены в размере 315,0 тыс. рублей. Исполнение составило 45,18 тыс. рублей или 14,3%.

Плановые назначения **доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** установлены в размере 1 731,00 тыс. рублей (АППГ 12 291,00 тыс. рублей). Исполнение в то же время составило за 3 месяца 2022 г. составило 7 625,56 тыс. рублей или 440% (АППГ 2 646,13 тыс. рублей).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в объеме 56 228,88 тыс. рублей (*исполнение составило 15,4%, план – 365 000,00 тыс. рублей*), что на 50 438,91 тыс. рублей или на 871,4% больше поступлений аналогичного периода 2021 года.

Плановые назначения **поступлений от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)** установлены в размере 29 000,00 тыс. рублей. Исполнение составило 21,9% от плана или 6 354,12 тыс. рублей (АППГ составляет 10 591,86 тыс. рублей).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба составили 4 592,09 тыс. рублей или 199,7% по отношению к утвержденному бюджету (*2 300,00 тыс. рублей*), что больше уровня собираемости аналогичного периода 2021 года на 3 861,12 тыс. рублей. Плановые назначения увеличены с 1 887,00 тыс. рублей до 2 300,00 тыс. рублей.

По прочим неналоговым доходам поступления составили 0,0 тыс. рублей.

3) По Безвозмездным поступлениям (субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты) наблюдается уменьшение плановых назначений на сумму 384 123,51 тыс. рублей (с 2 698 459,25 тыс. рублей до 2 314 335,74 тыс. рублей, главным образом за счет увеличения субсидий и субвенций), при этом исполнение увеличилось на 28,1% (на 103 361,87 тыс. рублей) и составило 468 702,22 тыс. рублей (20,3% от годового плана).

Подробная характеристика основных показателей доходной части бюджета за 1 квартал 2022 года изложена в приложении №1 к анализу.

3. Мониторинг исполнения расходов бюджета

В соответствии с представленным отчетом кассовые расходы бюджета городского округа за 1 квартал 2022 года составили 683 659,19 тыс. рублей или 14,1% от годового объема бюджетных назначений (4 838 341,86 тыс. рублей), что на 140 619,24 тыс. рублей больше аналогичного периода 2021 года. Планируемые расходы бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2021 года выросли на 211 929,21 тыс. рублей (с 4 626 412,65 тыс. рублей на 01.04.2021 г. до 4 838 341,86 тыс. рублей на 01.04.2022 г.) или на 4,6%.

Профицит бюджета за 1 квартал 2022 года составил 201 381,77 тыс. рублей, что выше уровня аналогичного периода 2021 года (167 961,97 тыс. рублей). Остаток средств бюджета по состоянию на 01.04.2022 года составил 201 381,77 тыс. рублей.

Установленный дефицит бюджета составляет 276 696,32 тыс. рублей, что выше уровня 2021 года на 13 806,33 тыс. рублей.

Расходы бюджета предусмотрены в рамках 18 муниципальных программ (4 691 040,94 тыс. рублей или 96,95% от общего объема расходов) и непрограммным направлениям деятельности (147 300,95 тыс. рублей или 3,05%). По программным направлениям исполнение составило 680 669,14 тыс. рублей или 14,51% от плановых назначений, по непрограммным – 2 990,19 тыс. рублей или 2,03%.

Краткая характеристика исполнения бюджета по разделам бюджетной классификации расходов от утвержденного бюджета городского округа Реутов представлена ниже:

(тыс. рублей)

Раздел	Наименование показателя	2022		
		План	Факт	Исполнение
	Расходы бюджета – итого:	4 838 341,86	683 659,19	14,1%
01	Общегосударственные вопросы	740 558,99	106 152,69	14,3%
02	Национальная оборона	7 480,00	1 222,73	16,3%
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	48 946,92	6 056,14	12,4%
04	Национальная экономика	334 391,98	29 028,06	8,7%
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	742 503,86	33 798,08	4,6%
06	Охрана окружающей среды	300,00	0,00	0,0%
07	Образование	2 490 834,35	427 225,53	17,2%
08	Культура, кинематография	149 415,52	26 905,22	18,0%
09	Здравоохранение	0,0	0,0	0,0%
10	Социальная политика	162 578,47	21 708,51	13,4%
11	Физическая культура и спорт	152 025,57	29 792,56	19,6%
12	Средства массовой информации	6 306,20	1 769,67	28,1%
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	3 000,00	0,00	0,0%
	Дефицит - (профицит +)	276 696,32	201 381,77	-

При исполнении бюджета за 1 квартал 2022 года можно выделить наиболее значимые отклонения от аналогичного периода 2021 года по следующим разделам (подразделам):

1. По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» исполнение составило 106 152,69 тыс. рублей, что на 25,4% больше, чем в 1 квартале 2021 года (84 637,32 тыс. рублей).

Плановые назначения также увеличились на 12 762,37 тыс. рублей (*с 533 390,15 тыс. рублей до 740 558,99 тыс. рублей*).

2. **Резервные фонды (подраздел 0111)** утверждены в сумме 32 700,00 тыс. рублей, с увеличением по сравнению с аналогичным периодом 2021 года на 22 195,25 тыс. рублей (*с 10 504,75 тыс. рублей до 32 700,00 тыс. рублей*).

3. По **разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнение составило 6 056,14 тыс. рублей или 12,4% от плановых назначений, что на 21,4% больше, чем в 2021 году (*на 1 069,03 тыс. рублей*). Плановые назначения увеличены на 2 075,06 тыс. рублей (*с 46 871,86 тыс. рублей до 48 946,92 тыс. рублей*).

4. По **подразделу 0409 «Дорожное хозяйство»** раздела 04 «Национальная экономика» исполнение сложилось в сумме 28 635,68 тыс. рублей или 11,6% к плану, что выше аналогичного периода 2020 года на 5 067,64 тыс. рублей (*на 01.04.2020 г. – 23 568,04 тыс. рублей*).

5. По **разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** увеличение плановых назначений составило 507 864,83 тыс. рублей, что на 216,4% больше, чем в 1 квартале 2021 года, исполнение также увеличилось с 25 451,23 тыс. рублей до 33 798,08 тыс. рублей.

6. По **разделу 07 «Образование»** увеличение плановых назначений составило 360 531,65 тыс. рублей, что на 16,9% больше чем в 1 квартале 2021 года, исполнение так же увеличилось с 335 971,82 тыс. рублей до 427 225,53 тыс. рублей.

7. По **разделу 08 «Культура, кинематография»** увеличение плановых назначений составило 10 742,80 тыс. рублей, что на 7,7% больше чем в 1 квартале 2021 года, исполнение в то же время уменьшилось с 27 092,61 тыс. рублей до 26 905,22 тыс. рублей.

8. По **разделу 11 «Физическая культура и спорт»** увеличение плановых назначений составило 13 303,55 тыс. рублей, что на 9,6% больше чем в 1 квартале 2021 года, фактическое исполнение увеличилось на 7 996,05 тыс. рублей (*с 21 796,51 тыс. рублей до 29 792,56 тыс. рублей*).

9. По **разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** плановые назначения остались аналогичны с 1 кварталом 2021 года и составили 3 000 тыс. рублей, исполнение составило 0,00 тыс. рублей.

4. Мониторинг источников внутреннего финансирования дефицита бюджета

Полномочиями главного администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа наделена Администрация городского округа Реутов.

Профицит бюджета за 1 квартал 2022 года составил 201 381,77 тыс. рублей, что выше уровня аналогичного периода 2020 года на 33 419,80 тыс. рублей.

Установленный решением о бюджете дефицит на 01.04.2022 г. составляет 276 696,33 тыс. рублей, что больше уровня аналогичного периода 2021 года на 13 806,33 тыс. рублей. Ограничения размера дефицита бюджета, установленные пунктом 3 статьи 92.1 БК РФ² не нарушены, в связи с утвержденными бюджетом источниками финансирования дефицита бюджета «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов» в сумме 243 996,32 тыс. рублей.

Также в составе источников содержится «Получение кредитов от кредитных организаций» в размере 32 700,0 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета сформированы в составе источников, предусмотренных ст. 96 БК РФ для местных бюджетов.

² Дефицит местного бюджета не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. В случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования, и (или) снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные настоящим пунктом, в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Получения бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ и кредитов от кредитных организаций на 01.04.2022 года не осуществлялись.

Долговые обязательства городского округа на 01.04.2022 года отсутствуют.

5. Мониторинг использования резервного фонда

В соответствии с условиями установленными статьей 81 БК РФ, Решением о бюджете (с изм. и доп.) на 2022 год размер резервного фонда Администрации г.о. Реутов утвержден в сумме 32 700 тыс. рублей, что не превышает ограничений, установленных ч. 3 ст. 81 БК РФ.

Расходов за счет резервного фонда Администрации г.о. Реутов в 1 квартале 2022 года не осуществлялось.

6. Выводы

1) Исполнение бюджета г.о. Реутов за 1 квартал 2022 года осуществлялось в соответствии с действующим законодательством на основании решения Совета депутатов г.о. Реутов от 24.11.2021 № 57/2021-НА «О бюджете городского округа Реутов Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями и дополнениями).

2) В утвержденный бюджет за 1 квартал 2022 года решением Совета депутатов г.о. Реутов вносились изменения. В результате внесенных изменений и дополнений в бюджет городского округа, его доходная часть увеличилась на 243 418,34 тыс. рублей и составила 4 497 308,74 тыс. рублей, расходная часть на 487 414,69 тыс. рублей и составила 4 774 005,07 тыс. рублей.

3) Фактическое исполнение бюджета по доходам составило 885 040,96 тыс. рублей или 19,7% к уточненному бюджету, по расходам – 683 659,19 тыс. рублей или 14,1% к уточненному бюджету.

4) Диапазон освоения бюджета г.о. Реутов по разделам бюджетной классификации составил от 0,0% («Охрана окружающей среды») до 28,1% («Средства массовой информации»).

Наблюдается тенденция неравномерного исполнения бюджета городского округа Реутов по расходам. Из 13 разделов расходов только по 6 разделам исполнение составило более 14,0%.

5) Бюджет городского округа за 1 квартал 2022 года исполнен с профицитом в размере 201 381,77 тыс. рублей при утвержденном дефиците бюджета в сумме 276 696,33 тыс. рублей.

7. Предложения

1) Продолжить работу по равномерному планированию доходной и расходной частей бюджета г.о. Реутов в течение финансового года. Активизировать работу главных распорядителей бюджетных средств по своевременному проведению мероприятий по заключению муниципальных контрактов, необходимых для исполнения расходной части бюджета г.о. Реутов.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
городского округа Реутов



Толочко А.Г.

Общая характеристика основных показателей доходной части бюджета за I квартал 2022 года

Наименование доходов	Утверждено бюджетом в 2021 г.	Исполнено в 2021 г. (тыс. руб.)	Процент исполнения (%)	Утверждено бюджетом в 2022 г.	Исполнено в 2022 г. (тыс. руб.)	Процент исполнения (%)	Отклонение плановых назначений 2021 от 2022 г.	Отклонение исполнения 2021 от 2022 г.	Темп роста исполнения (%)
I Налоговые доходы, в т. ч.:	1 227 719,00	266 064,35	21,7	1 518 367,00	290 257,87	19,1	290 648,00	24 193,42	9,1%
1 Налоги на прибыль, доходы:	429 803,00	92 480,79	21,5	519 190,00	114 367,14	22,0	89 387,00	21 886,35	23,7%
налог на доходы физических лиц	429 803,00	92 480,79	21,5	519 190,00	114 367,14	22,0	89 387,00	21 886,35	23,7%
2 Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	3 714,00	844,63	22,7	3 261,00	921,87	28,3	-453,00	77,24	
3 Налоги на совокупный доход:	466 092,00	113 951,95	24,4	668 463,60	117 202,50	17,5	202 371,60	3 250,55	2,9%
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	421 735,00	85 797,20	20,3	600 463,60	96 557,10	16,1	178 728,60	10 759,90	12,5%
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	14 147,00	10 213,35	72,2	0,00	180,10	#ДЕЛ/0!	-14 147,00	-10 033,25	-98,2%
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	0,00	17 941,39	#ДЕЛ/0!	0,00	20 443,54	#ДЕЛ/0!	0,00	2 502,15	13,9%
Единый сельскохозяйственный налог	0,00	0,00	0,0	0,00	21,74	0,0	0,00	21,74	#ДЕЛ/0!
4 Налоги на имущество:	310 675,00	55 590,57	17,9	313 033,00	54 309,88	17,3	2 338,00	-1 280,69	-2,3%
Налог на имущество физических лиц	129 638,00	13 591,23	10,5	143 067,00	11 143,52	7,8	13 409,00	-2 447,71	-18,0%
Земельный налог	181 017,00	41 999,34	23,2	169 966,00	43 166,36	25,4	-11 051,00	1 167,02	2,8%
5 Государственная пошлина	17 435,00	3 196,51	18,3	14 419,40	3 456,48	24,0	-3 015,60	259,97	8,1%
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
II Неналоговые доходы, в т. ч.:	410 181,00	79 597,27	19,4	664 606,00	126 080,87	19,0	254 425,00	46 483,60	58,4%
1 Доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности	322 688,00	70 231,90	21,8	295 260,00	57 589,16	19,5	-27 428,00	-12 642,74	-18,0%
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной (муниципальной) собственности	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	232 694,00	47 230,99	20,3	216 469,00	39 849,18	18,4	-16 225,00	-7 381,81	-15,6%
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 автономных учреждений, а также земельных участков государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	25 300,00	3 343,46	13,2	17 163,00	2 554,42	14,9	-8 137,00	-789,04	-23,6%
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков)	19 050,00	5 344,08	28,1	16 190,00	5 138,71	31,7	-2 860,00	-205,37	-3,8%
3 Платежи от государственных и муниципальных предприятий	622,00	1 252,51	201,4	486,00	493,60	101,6	-136,00	-758,91	-60,6%

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	10 591,86	31,3	29 000,00	6 354,12	21,9	-4 820,00	-4 237,74	-40,0%
5 Платежи при использовании природными ресурсами	198,30	63,0	315,00	45,18	14,3	0,00	-153,12	-77,2%
6 Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 646,13	21,5	1 731,00	7 625,56	440,5	-10 560,00	4 979,43	188,2%
7 Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5 789,97	7,9	365 000,00	56 228,88	15,4	292 000,00	50 438,91	871,1%
8 Штрафы, санкции, возмещения ущерба	730,97	38,7	2 300,00	4 592,09	199,7	413,00	3 861,12	528,2%
9 Прочие неналоговые доходы	0,00	#ДЕЛЮ!	0,00	0,00	#ДЕЛЮ!	0,00	0,00	#ДЕЛЮ!
III Безвозмездные поступления	365 340,35	13,5	2 314 335,74	468 702,22	20,3	-384 123,51	103 361,87	28,3%
1 Дотации	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	#ДЕЛЮ!
2 Субсидии	228 351,25	6,7	729 919,06	60 751,46	8,3	501 567,81	45 427,10	296,4%
3 Субвенции	1 494 108,00	23,5	1 588 413,00	410 481,33	25,8	94 305,00	58 697,53	16,7%
4 Иные межбюджетные трансферты	976 000,00	0,0	0,00	1 572,00	#ДЕЛЮ!	-976 000,00	1 572,00	#ДЕЛЮ!
5 Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	#ДЕЛЮ!	-3 996,32	-4 102,57	102,7	-3 996,32	-2 334,76	132,1%
Всего доходов:	711 002,07	16,4	4 497 308,74	885 040,96	19,7	160 949,49	174 038,89	24,5%

Общая характеристика основных показателей расходной части бюджета за I квартал 2022 года

Наименование показателя	2021				2022				Отклонение 2022 от 2021				Структура	
	план	факт	исп	план	факт	исп	план	факт	исп. плана	исп факта	2021	2022		
РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО	4 626 412,65	543 039,95	11,7%	4 838 341,86	683 659,19	14,1%	211 929,21	140 619,24	4,6%	25,9%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	533 390,15	84 637,32	15,9%	740 558,99	106 152,69	14,3%	207 168,84	21 515,37	38,8%	25,4%	15,6%	15,6%	15,5%	15,5%
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	3 213,33	952,64	29,6%	4 058,52	1 152,09	28,4%	845,19	199,45	26,3%	20,9%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	3 494,85	785,54	22,5%	4 095,03	1 026,22	25,1%	600,18	240,68	17,2%	30,6%	0,1%	0,1%	0,1%	0,2%
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	243 944,76	35 642,29	14,6%	282 198,61	47 694,19	16,9%	38 253,85	12 051,90	15,7%	33,8%	6,6%	6,6%	7,0%	7,0%
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	27 201,42	4 869,44	17,9%	33 588,88	5 021,63	15,0%	6 387,46	152,19	23,5%	3,1%	0,9%	0,9%	0,7%	0,7%
Обеспечение проведения выборов и референдумов	2 340,35	417,47	17,8%	2 385,54	877,81	36,8%	45,19	460,34	1,9%	110,3%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
Резервные фонды	10 504,75	0,00	0,0%	32 700,00	0,00	0,0%	22 195,25	0,00	211,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Другие общегосударственные вопросы	242 690,69	41 969,94	17,3%	381 532,41	50 380,75	13,2%	138 841,72	8 410,81	57,2%	20,0%	7,7%	7,7%	7,4%	7,4%
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	7 547,00	916,62	12,1%	7 480,00	1 222,73	16,3%	-67,00	306,11	-0,9%	33,4%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%
Мобилизационная и внебюджетная подготовка	7 547,00	916,62	12,1%	7 480,00	1 222,73	16,3%	-67,00	306,11	-0,9%	33,4%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%
Мобилизационная подготовка экономики	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	46 871,86	4 987,11	10,6%	48 946,92	6 056,14	12,4%	2 075,06	1 069,03	4,4%	21,4%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	24 387,59	4 581,37	18,8%	27 602,81	5 469,23	19,8%	3 215,22	887,86	13,2%	19,4%	0,8%	0,8%	0,8%	0,8%
Гражданская оборона	1 386,64	83,68	6,0%	1 386,64	-67,30	-4,9%	0,00	-150,98	0,0%	-180,4%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	21 097,63	322,06	1,5%	19 957,47	654,21	3,3%	-1 140,16	332,15	-5,4%	103,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	291 667,84	23 923,37	8,2%	334 391,98	29 028,06	8,7%	42 724,14	5 104,69	14,6%	21,3%	4,4%	4,4%	4,2%	4,2%
Дорожное хозяйство	266 118,69	23 568,04	8,9%	247 463,62	28 635,68	11,6%	-18 655,07	5 067,64	-7,0%	21,5%	4,3%	4,3%	4,2%	4,2%
Транспорт	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	67 200,00	0,00	0,0%	67 200,00	0,00	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Связь и информатика	16 931,15	143,46	0,8%	9 402,10	167,15	1,8%	-7 529,05	23,69	-44,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Другие вопросы в области национальной экономики	7 012,00	145,74	2,1%	7 625,26	159,13	2,1%	613,26	13,39	8,7%	9,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Сельское хозяйство и рыболовство	1 606,00	66,13	4,1%	2 701,00	66,10	2,4%	1 095,00	-0,03	68,2%	0,0%	0,0%	0,0%
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	234 639,03	25 451,23	10,8%	742 503,86	33 798,08	4,6%	507 864,83	8 346,85	216,4%	32,8%	4,7%	4,9%
Жилищное хозяйство	31 517,89	3 764,53	11,9%	42 013,00	4 937,10	11,8%	10 492,11	1 172,57	33,3%	31,1%	0,7%	0,7%
Коммунальное хозяйство	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	153 810,07	0,00	0,0%	153 810,07	0,00	#ДЕЛ/0!	0,0%	0,0%	0,0%
Благоустройство	202 459,14	21 538,35	10,6%	545 972,79	28 860,98	5,3%	343 513,65	7 302,63	169,7%	33,9%	4,0%	4,2%
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	662,00	128,35	19,4%	708,00	0,00	0,0%	46,00	-128,35	6,9%	-100,0%	0,0%	0,0%
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	300,00	0,00	0,0%	300,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!	0,0%	0,0%
Образование	2 130 302,70	335 971,82	15,8%	2 490 834,35	427 225,53	17,2%	360 531,65	91 253,71	16,9%	27,2%	61,9%	62,5%
Дошкольное образование	917 391,29	145 801,83	15,9%	1 170 240,17	207 396,52	17,7%	232 848,88	61 594,69	27,6%	42,2%	26,8%	30,3%
Общее образование	965 674,01	154 583,50	16,0%	1 052 937,27	178 493,06	17,0%	87 263,26	23 909,56	9,0%	15,5%	28,5%	26,1%
Дополнительное образование детей	172 497,60	28 637,82	16,6%	176 050,87	33 656,17	19,1%	3 553,27	5 018,35	2,1%	17,5%	5,3%	4,9%
Молодежная политика и оздоровление детей	15 779,68	3 144,67	19,9%	15 839,07	3 011,64	19,0%	59,39	-133,03	0,4%	-4,2%	0,6%	0,4%
Другие вопросы в области образования	58 960,12	3 804,00	6,5%	75 766,97	4 668,14	6,2%	16 806,85	864,14	28,5%	22,7%	0,7%	0,7%
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	138 672,72	27 092,61	19,5%	149 415,52	26 905,22	18,0%	10 742,80	-187,39	7,7%	-0,7%	5,0%	3,9%
Культура	133 085,75	25 984,90	19,5%	142 570,79	25 447,87	17,8%	9 485,04	-537,03	7,1%	-2,1%	4,8%	3,7%
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	5 586,97	1 107,71	19,8%	6 844,73	1 457,35	21,3%	1 257,76	349,64	22,5%	31,6%	0,2%	0,2%
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	976 000,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	-976 000,00	0,00	-100,0%	#ДЕЛ/0!	0,0%	0,0%
Другие вопросы в области здравоохранения	976 000,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	-976 000,00	0,00	-100,0%	#ДЕЛ/0!	0,0%	0,0%
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	117 679,33	17 554,90	14,9%	162 578,47	21 708,51	13,4%	44 899,14	4 153,61	38,2%	23,7%	3,2%	3,2%
Пенсионное обеспечение	7 056,33	1 019,40	14,4%	8 191,72	1 067,18	13,0%	1 135,39	47,78	16,1%	4,7%	0,2%	0,2%
Социальное обеспечение населения	45 874,00	10 890,15	23,7%	45 639,00	7 166,06	15,7%	-235,00	-3 724,09	-0,5%	-34,2%	2,0%	1,0%
Охрана семьи и детства	64 749,00	5 645,35	8,7%	108 747,75	13 475,27	12,4%	43 998,75	7 829,92	68,0%	138,7%	1,0%	2,0%
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	138 722,02	21 796,51	15,7%	152 025,57	29 792,56	19,6%	13 303,55	7 996,05	9,6%	36,7%	4,0%	4,4%
Физическая культура	115 839,39	19 660,00	17,0%	108 183,79	20 167,57	18,6%	-7 655,60	507,57	-6,6%	2,6%	3,6%	2,9%
Массовый спорт	14 065,00	1 603,68	11,4%	18 260,00	3 844,04	21,1%	4 195,00	2 240,36	29,8%	139,7%	0,3%	0,6%
Спорт высших достижений	4 420,00	0,00	0,0%	20 000,00	4 820,00	24,1%	15 580,00	4 820,00	352,5%	#ДЕЛ/0!	0,0%	0,7%
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	4 397,63	532,83	12,1%	5 581,78	960,95	17,2%	1 184,15	428,12	26,9%	80,3%	0,1%	0,1%
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	7 620,00	708,46	9,3%	6 306,20	1 769,67	28,1%	-1 313,80	1 061,21	-17,2%	149,8%	0,1%	0,3%
Другие вопросы в области средств массовой информации	7 620,00	708,46	9,3%	6 306,20	1 769,67	28,1%	-1 313,80	1 061,21	-17,2%	149,8%	0,1%	0,3%
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	3 000,00	0,00	0,0%	3 000,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	#ДЕЛ/0!	0,0%	0,0%
ДЕФИЦИТ - (ПРОФИЦИТ+)	-262 890,00	167 961,97		-276 696,32	201 381,68	-72,8%	-13 806,32	33 419,71	19,9%			29,5%