



Российская Федерация
Иркутская область

Ревизионная комиссия муниципального образования
«Усть-Илимский район»

«8» июня 2022 года

г. Усть-Илимск

УТВЕРЖДАЮ
Председатель Ревизионной
комиссии муниципального
образования «Усть-Илимский район»
свох Г.Н. Багдасарова
« 8 » *июня* 2022г.

Заключение № 01-08/33

на отчет «Об исполнении бюджета Железнодорожного муниципального
образования за 1 квартал 2022 года»

Анализ исполнения бюджета Железнодорожного муниципального образования за 1 квартал 2022 года подготовлен Ревизионной комиссией муниципального образования «Усть-Илимский район»¹ в соответствии с планом контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Ревизионной комиссии муниципального образования «Усть-Илимский район» на 2022 год.

Целью проверки на стадии исполнения местного бюджета является соблюдение требований действующего законодательства органами местного самоуправления в процессе исполнения бюджета Железнодорожного муниципального образования за 1 квартал 2022 года, анализ поступления доходов бюджета, а также анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования.

Нормативная правовая основа проверки. Свод нормативных правовых актов, являющийся основой для проведения контрольного мероприятия, включает в себя:

- Бюджетный кодекс Российской Федерации²;
- Устав Железнодорожного муниципального образования;
- Положение «О бюджетном процессе Железнодорожного муниципального

¹ Далее - «Ревизионная комиссия».

² Далее - «БК РФ».

образования, утвержденного решением Думы Железнодорожного муниципального образования четвертого созыва от 19.05.2016 № 2/5.

Информационная база проверки. Информационной основой муниципального финансового контроля являются сведения об исполнении бюджета, динамика показателей и сравнительный анализ планируемых, утвержденных и фактических данных. Источниками информации являются:

- закон Иркутской области от 16.12.2021 №130-ОЗ «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (принят постановлением Законодательного Собрания Иркутской области от 30.11.2021 №49/7а-ЗС);

- решение Думы Железнодорожного муниципального образования пятого созыва от 23.12.2021 №4/4 «О бюджете Железнодорожного муниципального образования на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

- отчет об исполнении бюджета Железнодорожного муниципального образования за 1 квартал 2022 года;

- сводная бюджетная роспись;

- исполнение плана по доходам за 1 квартал 2022 года в динамике с аналогичным периодом прошлого года;

- информация по исполнению целевых программ;

- бюджетная отчетность за 1 квартал 2022 года.

Перечень вопросов проверки. В ходе рассмотрения отчета об исполнении местного бюджета осуществлен последующий контроль, который заключается в проверке и анализе следующих показателей:

- соответствие объемов доходов и расходов бюджета, указанных в отчете об исполнении бюджета за проверяемый период, объемам доходов и расходов бюджета, утвержденным решением о местном бюджете;

- соответствие размера дефицита местного бюджета и муниципального долга принятым решениям о местном бюджете;

- поступление налоговых и неналоговых доходов, в том числе поступление доходов местного бюджета, полученных от использования муниципального имущества;

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- наличие сводной бюджетной росписи и ее соответствие местному бюджету на начало и на конец отчетного периода;

- исполнение расходной части бюджета по функциональной структуре расходов;

- выполнение целевых программ;

- исполнение публичных нормативных обязательств;

- расходование средств резервного фонда.

I. Бюджетная отчетность

Проверка бюджетной отчетности проводилась с целью установления:

- 1) соблюдения сроков предоставления и соответствия состава показателей отчета об исполнении местного бюджета нормам Бюджетного законодательства Российской Федерации;
- 2) достоверности и соответствия плановых показателей отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2022 года решению Думы Железнодорожного муниципального образования о бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

II. Общая характеристика исполнения бюджета Железнодорожного муниципального образования за 1 квартал 2022 года

В отчете за 1 квартал 2022 года рассматривается бюджет Железнодорожного муниципального образования на 2022 год в соответствии с решением Думы Железнодорожного муниципального образования пятого созыва от 23.12.2021 №4/4 по доходам в сумме 224 232,4 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 196 697,1 тыс. рублей и по расходам в сумме 226 985,9 тыс. рублей, дефицит в сумме 2 753,5 тыс. рублей или 10,0 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Основные показатели исполнения бюджета за 1 квартал 2022 года представлены в таблице:

Таблица 1 (тыс. рублей)

Наименование статей	Решение Думы от 23.12.2021 № 4/4	Распоряж ение Админист рации	Факт 1 квартал 2021г.	Факт 1 квартал 2022г.	Отклонен ие гр.5-гр.4	% исполнения к утв. год. плану гр.5/гр.3
1	2	3	4	5	6	7
Всего доходов, в том числе:	224 232,4	226 760,7	13 413,6	11 715,7	-1 697,9	5,2
Налоговые и неналоговые доходы	27 535,3	27 535,3	6 293,2	7 748,1	1 454,9	28,1
Безвозмездные поступления от других бюджетов	196 697,1	199 225,4	7 120,4	3 967,6	-3 152,8	2,0
Всего расходов	226 985,9	229 514,2	15 281,1	11 877,3	- 3 403,8	5,2
Дефицит бюджета	-2 753,5	-2 753,5	-1 867,5	-161,6	1 705,9	

Исполнение бюджета за 1 квартал 2022 года по доходам составило 11 715,7 тыс. рублей или 5,2 процентов от утвержденного годового плана. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года доходы бюджета снизились на 1 697,9 тыс. рублей или на 12,7 процентов.

В течение 1 квартала 2022 года показатели сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств корректировались на основании распоряжений Администрации Железнодорожного муниципального образования «О внесении

изменений в сводную бюджетную роспись и свод лимитов бюджетных обязательств бюджета Железнодорожного муниципального образования и в бюджетную роспись Администрации Железнодорожного муниципального образования на 2022 год» от 24.01.2022 № 27, от 02.02.2022 № 34.

III. Исполнение доходной части бюджета Железнодорожного муниципального образования

За 1 квартал 2022 года исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 7 748,1 тыс. рублей или 28,1 процентов утвержденного плана на 2022 год. Основные показатели исполнения бюджета по доходам представлены в таблице 2:

Таблица 2 (тыс. рублей)

Показатели	Уточненный бюджет на 2022г.	Факт 1 квартал 2022г.	% исполнен ия к годовому плану	Факт 1 квартал 2021г.	Отклоне ние гр.3-гр.5
1	2	3	4	5	6
Доходы, всего	226 760,7	11 715,7	5,2	13 413,6	-1 697,9
в том числе:					
Безвозмездные перечисления	199 225,4	3 967,6	2,0	7 120,4	-3 152,8
Налоговые и неналоговые доходы	27 535,3	7 748,1	28,1	6 293,2	1 454,9
в том числе:					
Налоговые доходы, в том числе:	25 750,3	6 682,7	26,0	5 891,0	791,7
Налоги на прибыль, доходы	16 745,0	4 907,5	29,3	3 928,8	978,7
- <i>НДФЛ</i>	16 745,0	4 907,5	29,3	3 928,8	978,7
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	4 747,3	1 224,3	25,8	1 014,2	210,1
- <i>Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимыми на территории РФ</i>	4 747,3	1 224,3	25,8	1 014,2	210,1
Налог на имущество	4 258,0	550,9	12,9	948,0	-397,1
- <i>Налог на имущество физических лиц</i>	621,0	149,3	24,0	256,3	-107,0
- <i>Земельный налог</i>	3 637,0	401,6	11,0	691,7	-290,1
Неналоговые доходы, в том числе:	1 785,0	1 065,4	59,7	402,2	663,2
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 600,0	954,1	59,6	304,7	649,4
- <i>Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков</i>	1 500,0	933,6	62,2	294,9	638,7
- <i>Доходы от сдачи в аренду имущества составляющего казну городских поселений (за исключением земельных участков)</i>	100,0	20,5	20,5	9,0	11,5
- <i>Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в т.ч. казенных)</i>				0,8	-0,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	150,0	31,3	20,9	92,5	-61,2
- <i>Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений</i>	150,0	31,3	20,9	92,5	-61,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	35,0	80,0	228,6	5,0	75,0

Налоговых доходов за 1 квартал 2022 года поступило в бюджет 6 682,7 тыс. рублей или 26,0 процентов от годовых назначений, что на 791,7 тыс. рублей больше показателей за аналогичный период прошлого года. Увеличение поступлений составило 13,4 процентов.

Поступления по налогу на доходы физических лиц (НДФЛ) составили 4 907,5 тыс. рублей или 29,3 процентов от утвержденных плановых назначений, что на 978,7 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал 2021 года. Увеличение поступлений составило 24,9 процентов.

Поступления по подакцизным товарам (продукции), производимыми на территории Российской Федерации составили 1 224,3 тыс. рублей или 25,8 процентов от утвержденных плановых назначений. Увеличение поступлений в сравнении с аналогичным периодом прошлого года составило 20,7 процентов.

Поступления по налогу на имущество физических лиц составили 149,3 тыс. рублей или 24,0 процентов от утвержденных годовых назначений, что на 107,0 тыс. рублей меньше показателей за аналогичный период 2021 года. Снижение поступлений составило 41,7 процентов.

Поступления по земельному налогу составили 401,6 тыс. рублей или 11,0 процентов от утвержденных годовых назначений, что на 290,1 тыс. рублей меньше значений за аналогичный период 2021 года. Снижение поступлений составило 41,9 процентов.

Доля налоговых доходов в общем объеме поступлений за 1 квартал 2022 года составила 57,0 процентов (за 1 квартал 2021 года 43,9 процентов).

Неналоговых доходов за 1 квартал 2022 года поступило в бюджет 1 065,4 тыс. рублей или 59,7 процентов от утвержденных годовых назначений, что на 663,2 тыс. рублей больше показателей соответствующего периода прошлого года. Увеличение поступлений составило 164,9 процентов.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков составили 933,6 тыс. рублей или 62,2 процентов от утвержденных годовых назначений, что на 638,7 тыс. рублей больше значений за аналогичный период 2021 года.

Доходы от сдачи в аренду имущества составляющего казну городских поселений (за исключением земельных участков) составили 20,5 тыс. рублей или 20,5 процентов от утвержденных годовых назначений, что на 11,5 тыс. рублей больше значений за аналогичный период 2021 года.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений составили 31,3 тыс. рублей или 20,9 процентов от утвержденных годовых назначений, что на 61,2 тыс. рублей меньше показателей за аналогичный период 2021 года.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба составили 80,0 тыс. рублей, что на 75,0 тыс. рублей больше показателей за аналогичный период 2021 года.

Доля неналоговых доходов в общем объеме поступлений за 1 квартал 2022 года составила 9,1 процентов (1 квартал 2021 года 3,0 процентов).

Безвозмездных поступлений за 1 квартал 2022 года в бюджет поступило 3 967,6 тыс. рублей или 2,0 процентов от утвержденных плановых назначений, что на 3 152,8 тыс. рублей меньше значений за аналогичный период прошлого года. Объем поступлений снизился на 44,3 процентов.

Динамика доходов представлена в таблице 3:

Таблица 3 (тыс. рублей)

Наименование	Назначен ие на 2022 год	Исполнен ие за 1квартал 2022г.	Процент исполнен ия, %	Исполнен ие за 1квартал 2021г.	Отклоне ние гр.3-гр.5
1	2	3	4	5	6
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	15 403,4	3 850,9	25,0	3 404,4	446,5
дотации бюджетам городских поселений:					
- на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных районов	15 403,4	3 850,9	25,0	3 404,4	446,5
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	183 202,2	0,0	0,0	3 604,5	-3 604,5
субсидии бюджетам городских поселений:					
- на мероприятия по переселению граждан из не предназначенных для проживания строений, созданных в период промышленного освоения Сибири и Дальнего Востока	165 243,7	0,0	0,0	3 604,5	-3 604,5
- на реализацию программ формирования современной городской среды	2 888,9	0,0	0,0		
- на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив	2 422,7	0,0	0,0		
- на реализацию общественно значимых проектов по благоустройству сельских территорий	2 528,3	0,0	0,0		
- осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог	10 118,6	0,0	0,0		
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	619,8	116,7	18,8	111,5	5,2
субвенции бюджетам городских поселений:					
- на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений	442,8	100,0	22,6	67,0	33,0
- на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ	177,0	16,7	9,4	44,5	-27,8
- на осуществление отдельных областных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения	176,3	16,7	9,5	44,5	-27,8
- на осуществление областного государственного полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности	0,7	0,0	0,0		
ИТОГО	199 225,4	3 967,6	2,0	7 120,4	-3 152,8

За 1 квартал 2022 года поступили дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджетов муниципальных

районов в размере 3 850,9 тыс. рублей или 25,0 процентов от годовых назначений, что на 446,5 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал 2021 года. Увеличение составило 13,1 процентов.

Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений поступили в размере 100,0 тыс. рублей или 22,6 процентов от годовых назначений, что на 33,0 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал 2021 года. Увеличение составило 49,3 процентов.

Субвенции бюджетам городских поселений на осуществление отдельных областных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения поступили в размере 16,7 тыс. рублей или 9,5 процентов от годовых назначений, что на 27,8 тыс. рублей меньше показателей за 1 квартал 2021 года. Снижение составило 62,5 процентов.

В целом, по сравнению с аналогичным периодом 2021 года доходы бюджета за 1 квартал 2022 года снизились на 12,7 процентов, объем безвозмездных поступлений от других бюджетов снизился - на 44,3 процентов, объем поступлений в бюджет по налоговым и неналоговым доходам увеличился - на 23,1 процентов.

IV. Исполнение расходной части бюджета Железнодорожного муниципального образования

Расходы бюджета за 1 квартал 2022 года составили 11 877,3 тыс. рублей или 5,2 процентов к годовому назначению бюджета.

Основные показатели исполнения бюджета по расходам представлены в таблице 4 к настоящему анализу.

Таблица 4 (тыс. рублей)

Показатели	РзПР	Сумма (уточненный бюджет) на 2022 год	Факт 1 квартал 2022г.	% исполнен. к год. плану	Факт 1 квартал 2021г.	Откло нение гр.4- гр.6
1	2	3	4	5	6	7
Расходы бюджета		229 514,2	11 877,3	5,2	15 281,1	-3 403,8
в том числе:						
Общегосударственные вопросы	0100	26 715,4	6 439,6	24,1	6 732,6	-293,0
в том числе:						
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	0102	2 850,0	437,9	15,4	572,1	-134,2
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	100,0	11,8	11,8	4,0	7,8
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	0104	11 872,5	3 462,7	29,2	3 311,4	151,3
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	4 506,6	1 044,4	23,2	1 285,8	-241,4
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	915,6	0,0	0,0		
Резервные фонды	0111	50,0	0,0	0,0		

Показатели	РзПР	Сумма (уточненный бюджет) на 2022 год	Факт 1 квартал 2022г.	% исполнен. к год. плану	Факт 1 квартал 2021г.	Откло нение гр.4- гр.6
1	2	3	4	5	6	7
Другие общегосударственные вопросы	0113	6 420,7	1 482,8	23,1	1 559,3	-76,5
Национальная оборона	0200	442,8	100,0	22,6	67,0	33,0
в том числе:						
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	442,8	100,0	22,6	67,0	33,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	2 740,0	809,0	29,5	1 028,9	-219,9
в том числе:						
Гражданская оборона	0309	25,0	0,0	0,0	170,0	-170,0
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	2 715,0	809,0	29,8	858,9	-49,9
Национальная экономика	0400	16 894,3	1 622,8	9,6	755,9	866,9
в том числе:						
Общэкономические вопросы	0401	176,3	16,7	9,5	21,4	-4,7
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	16 718,0	1 606,1	9,6	734,5	871,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	175 111,7	739,7	0,4	4 651,7	-3 912,0
в том числе:						
Жилищное хозяйство	0501	167 609,2	22,7		4 105,1	-4 082,4
Коммунальное хозяйство	0502	220,0	126,2	57,4	174,1	-47,9
Благоустройство	0503	7 215,6	561,1	7,8	352,3	208,8
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	66,9	29,7	44,4	20,2	9,5
Образование	0700	90,5	0,0	0,0	66,5	-66,5
в том числе:						
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705				66,5	-66,5
Культура, кинематография	0800	5 650,6	1 630,0	28,8	1 300,0	330,0
в том числе:						
Культура	0801	5 650,6	1 630,0	28,8	1 300,0	330,0
Социальная политика	1000	718,9	201,2	28,0	218,5	-17,3
в том числе:						
Пенсионное обеспечение	1001	718,9	201,2	28,0	218,5	-17,3
Физическая культура и спорт	1100	1 150,0	335,0	29,1	460,0	-125,0
в том числе:						
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	1 150,0	335,0	29,1	460,0	-125,0

Финансовые ресурсы бюджета за 1 квартал 2022 года распределились следующим образом:

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** бюджетные назначения исполнены в сумме 6 439,6 тыс. рублей или 24,1 процентов от плановых назначений, что на 293,0 тыс. рублей меньше показателей за 1 квартал 2021 года. Снижение составило 4,4 процентов;

- по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» отражены расходы на содержание главы Администрации, в рамках муниципальной программы *«Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2019-2023 годы*, мероприятие «Обеспечение деятельности аппарата Главы Железнодорожного муниципального образования и Администрации Железнодорожного муниципального образования». Исполнение по отношению к аналогичному периоду 2021 года снизилось на

134,2 тыс. рублей или на 23,5 процентов;

- по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» отражены расходы на обеспечение деятельности Думы муниципального образования в сумме 11,8 тыс. рублей. Исполнение по отношению к аналогичному периоду 2021 года увеличилось на 7,8 тыс. рублей или на 195,0 процентов;

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» отражены расходы на обеспечение деятельности Администрации муниципального образования, в рамках муниципальной программы *«Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2019-2023 годы*, мероприятие «Обеспечение деятельности аппарата Главы Железнодорожного муниципального образования и Администрации Железнодорожного муниципального образования» в сумме 3 462,7 тыс. рублей. Исполнение по отношению к аналогичному периоду 2021 года увеличилось на 151,3 тыс. рублей или на 4,6 процентов;

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» отражены расходы на обеспечение деятельности финансового отдела Администрации Железнодорожного муниципального образования, в рамках муниципальной программы *«Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2019-2023 годы*, мероприятие «Управление муниципальными финансами и обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета» в сумме 890,7 тыс. рублей.

В составе непрограммных расходов отражены расходы по передаче контрольно-счетному органу муниципального образования «Усть-Илимский район» полномочий контрольно-счетного органа поселения по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля в сумме 153,7 тыс. рублей;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» отражены расходы в сумме 1 482,8 тыс. рублей, в рамках;

муниципальной программы *«Развитие и управление имуществом комплексом и земельными ресурсами в Железнодорожном муниципальном образовании» на 2019-2023 годы*, мероприятие «Обеспечение содержания и управления муниципальным имуществом» на обеспечение деятельности отдела по управлению муниципальным имуществом администрации муниципального образования — 1 437,8 тыс. рублей;

муниципальной программы *«Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2019-2023 годы*, мероприятие «Информационное

освещение деятельности органов местного самоуправления Железнодорожного муниципального образования, развитие межмуниципального сотрудничества» на информационное освещение деятельности органов местного самоуправления Железнодорожного муниципального образования, членские взносы в Ассоциацию муниципальных образований Иркутской области — 23,4 тыс. рублей.

В составе непрограммных расходов отражены представительские расходы, расходы на мероприятия администрации муниципального образования в сумме 21,6 тыс. рублей;

По разделу **0200 «Национальная оборона»**, подразделу **0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка»** отражены расходы, в рамках муниципальной программы *«Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2019-2023 годы*, мероприятие «Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты» в сумме 100,0 тыс. рублей или 22,6 процентов от плановых назначений. Исполнение по отношению к аналогичному периоду 2021 года увеличилось на 33,0 тыс. рублей или на 49,3 процентов.

По разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** бюджетные назначения исполнены в сумме 809,0 тыс. рублей или 29,5 процентов от плановых назначений, что на 219,9 тыс. рублей меньше показателей за 1 квартал прошлого года. Снижение составило 21,4 процентов;

- по подразделу **0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»** отражены расходы на содержание пожарного поста, в рамках муниципальной программы *«Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2019-2023 годы*, мероприятие «Организация и осуществление тушения пожаров, профилактики пожаров на территории поселения» в сумме 809,0 тыс. рублей или 29,8 процентов от плановых назначений, что на 49,9 тыс. рублей меньше показателей за 1 квартал прошлого года. Снижение составило 5,8 процентов.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** бюджетные назначения исполнены в сумме 1 622,8 тыс. рублей или 9,6 процентов от плановых назначений, что на 866,9 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал прошлого года. Увеличение составило 114,7 процентов;

- по подразделу **0401 «Общеэкономические вопросы»** отражены расходы для осуществления отдельных областных государственных полномочий по регулированию тарифов на услуги организаций коммунального комплекса, в рамках муниципальной программы *«Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности» на 2019-2024 годы*,

мероприятие «Осуществление отдельных областных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения» в сумме 16,7 тыс. рублей или 9,5 процентов от плановых назначений, что на 4,7 тыс. рублей меньше показателей за 1 квартал прошлого года. Снижение составило 22,0 процентов;

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» отражены расходы на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в зимний период, в рамках муниципальной программы *«Комплексного развития транспортной инфраструктуры Железнодорожного муниципального образования» на период 2017-2021 годы с перспективой до 2031 года*, мероприятие «Содержание автодорог» в сумме 1 606,1 тыс. рублей или 9,6 процентов от плановых назначений, что на 871,6 тыс. рублей больше показателей за 1 квартал прошлого года.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** бюджетные назначения исполнены в сумме 739,7 тыс. рублей или 0,4 процентов от плановых назначений, что на 3 912,0 тыс. рублей меньше показателей за 1 квартал 2021 года. Снижение составило 84,1 процентов;

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» отражены расходы на ремонты муниципальных квартир в сумме 22,7 тыс. рублей, в рамках муниципальной программы *«Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами в Железнодорожном муниципальном образовании» на 2019-2023 годы*, мероприятие «Ремонты объектов муниципальной собственности»;

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» отражены расходы в сумме 126,2 тыс. рублей или 57,4 процентов от плановых назначений, в рамках муниципальной программы *«Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности» на 2019-2024 годы*:

подпрограмма «Чистая вода» (расходы по ЗСО скважин) — 21,5 тыс. рублей;

подпрограмма «Энергосбережение» (расходы по подключению 2-го ввода котельной №6 — 104,7 тыс. рублей;

- по подразделу 0503 «Благоустройство» отражены расходы в сумме 561,1 тыс. рублей или 7,8 процентов от плановых назначений, в рамках:

муниципальной программы *«Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами в Железнодорожном муниципальном образовании» на 2019-2023 годы* в сумме 518,8 тыс. рублей:

мероприятие «Обеспечение содержания и управления муниципальным имуществом» (на содержание мест общего пользования Железнодорожного муниципального образования) — 477,8 тыс. рублей;

мероприятие «Содержание кладбища» — 41,0 тыс. рублей;

муниципальной программы *«Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Железнодорожного муниципального образования» на 2014-*

2024 годы, мероприятие «Прочие мероприятия по благоустройству территории» (приобретение материалов для замены освещения по улицам на энергосберегающее, электроэнергия и технологическое присоединение) — 42,3 тыс. рублей;

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» отражены расходы на взносы в фонд капитального ремонта Иркутской области в сумме 29,7 тыс. рублей или 44,4 процентов от плановых назначений, в рамках муниципальной программы *«Развитие и управление имущественным комплексом и земельными ресурсами в Железнодорожном муниципальном образовании» на 2019-2023 годы*, мероприятие «Ремонты объектов муниципальной собственности».

По разделу **0800 «Культура, кинематография»**, подразделу 0801 «Культура» отражены расходы в сумме 1 630,0 тыс. рублей или 28,8 процентов от плановых назначений, в рамках муниципальной программы *«Развитие культуры» на 2019-2023 годы*, по мероприятиям:

«Организация досуга и просвещения жителей поселения» - 1 380,0 тыс. рублей;

«Организация и проведение культурно-массовых мероприятий» — 100,0 тыс. рублей;

«Развитие библиотечной системы» — 150,0 тыс. рублей.

По разделу **1000 «Социальная политика»**, подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» отражены расходы в сумме 201,2 тыс. рублей или 28,0 процентов от плановых назначений, в рамках муниципальной программы *«Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2019-2023 годы*, мероприятие «Обеспечение выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Железнодорожного муниципального образования».

По разделу **1100 «Физическая культура и спорт»**, подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» отражены расходы в сумме 335,0 тыс. рублей или 29,1 процентов от плановых назначений, в рамках муниципальной программы *«Развитие культуры» на 2019-2023 годы*, мероприятие «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики».

Состояние расчетов

Динамика кредиторской задолженности представлена в таблице 5:

Таблица 5 (тыс. рублей)

Наименование кода функционального классификатора расходов	Кредиторская задолженность, тыс. рублей		
	на 01.01.2022г.	на 01.04.2022г.	Отклонение
1	2	3	4
Общегосударственные вопросы	1 513,0	1 468,8	-44,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	167,8	199,1	31,3

Наименование кода функционального классификатора расходов	Кредиторская задолженность, тыс. рублей		
	на 01.01.2022г.	на 01.04.2022г.	Отклонение
1	2	3	4
Национальная экономика	44,4	441,5	397,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	199,6	711,5	511,9
Культура, кинематография	380,2	386,1	5,9
Физическая культура и спорт	33,3	89,0	55,7
ВСЕГО	2 338,3	3 296,0	957,7

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2022 года составила 3 296,0 тыс. рублей, по сравнению с 01.01.2022 года произошло увеличение суммы задолженности на 957,7 тыс. рублей.

Динамика дебиторской задолженности представлена в таблице 6:

Таблица 6 (тыс. рублей)

Наименование кода функционального классификатора расходов	Дебиторская задолженность, тыс. рублей		
	на 01.01.2022г.	на 01.04.2022г.	Отклонение
1	2	3	4
Общегосударственные вопросы	37,4	2,8	-34,6
Национальная экономика	19,7	43,9	24,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	211,5	240,4	28,9
Культура, кинематография	108,3	31,7	-76,6
Физическая культура и спорт	2,3	8,5	6,2
ВСЕГО	379,2	327,3	-51,9

Дебиторская задолженность по сравнению с 01.01.2022 года снизилась на 51,9 тыс. рублей и составила на 01.04.2022 года 327,3 тыс. рублей.

Целевые программы

За 1 квартал 2022 года программы исполнены в сумме 11 690,2 тыс. рублей, что составляет 5,1 процентов к годовому назначению. Анализ исполнения утвержденных целевых программ приведен в таблице 7:

Таблица 7 (тыс. рублей)

№ п/п	Наименование муниципальных программ (МП)	Назначено на 2022г.	Исполнено за 1 квартал 2022г.	% исполнения	Отклонение
1	2	3	4	5	6
1.	МП «Развитие культуры» на 2019-2023 годы, в том числе мероприятия:	6 800,6	1 965,0	28,9	-4 835,6
1.1	«Организация досуга и просвещения жителей поселения»	4 500,0	1 380,0	30,7	-3 120,0
1.2	«Организация и проведение культурно-массовых мероприятий»	100,0	100,0	100	0,0
1.3	«Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики»	1 150,0	335,0	29,1	-815,0
1.4	«Развитие библиотечной системы»	450,0	150,0	33,3	-300,0
1.5	«Реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив»	600,6	0,0	0,0	-600,6
2.	МП «Совершенствование механизмов управления экономическим развитием» на 2019-2023 годы, в том числе мероприятия:	20 016,5	5 115,9	25,6	-14 900,6
2.1	«Обеспечение деятельности аппарата Главы Железнодорожного муниципального образования и Администрации Железнодорожного муниципального образования»	14 722,5	3 900,6	26,5	-10 821,9
2.2	«Управление муниципальными финансами и обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета»	3 891,8	890,7	22,9	-3 001,1
2.3	«Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления Железнодорожного муниципального образования, развитие межмуниципального сотрудничества»	100,0	23,4	23,4	-76,6
2.4	«Обеспечение выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Железнодорожного муниципального образования»	718,9	201,2	28,0	-517,7
2.5	«Развитие муниципальной службы в Железнодорожном муниципальном образовании»	140,5	0,0	0,0	-140,5
2.6	«Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты»	442,8	100,0	22,6	-342,8

№ п/п	Наименование муниципальных программ (МП)	Назначено на 2022г.	Исполнено за 1 квартал 2022г.	% испол- нения	Отклоне ние
1	2	3	4	5	6
3.	МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019-2023 годы, в том числе подпрограммы:	351,3	142,9	40,7	-208,4
3.1	«Чистая вода»	25,0	21,5	86,0	-3,5
3.2	«Осуществление отдельных областных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения»	176,3	16,7	9,5	-159,6
3.3	«Энергосбережение»	150,0	104,7	69,8	-45,3
4.	МП «Развитие и управление имуществом комплексом и земельными ресурсами в Железнодорожном муниципальном образовании» на 2019-2023 годы, в том числе мероприятия:	7 491,9	2 009,0	26,8	-5 482,9
4.1	«Обеспечение содержания и управления муниципальным имуществом»	6 750,0	1 915,6	28,4	-4 834,4
4.2	«Ремонты объектов муниципальной собственности»	366,9	52,4	14,3	-314,5
4.3	«Содержание кладбища»	375,0	41,0	10,9	-334,0
5.	МП «Комплексного развития транспортной инфраструктуры Железнодорожного муниципального образования на период 2017-2021 годы с перспективой до 2031 года», в т.ч. мероприятия:	16 718,0	1 606,1	9,6	-15 111,9
5.1	«Содержание автодорог»	4 117,2	1 606,1	39,0	-2 511,1
5.2	«Реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив»	1 949,6	0,0	0,0	-1 949,6
5.3	«По строительству, реконструкции, капитальному ремонту, ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения»	10 651,2	0,0	0,0	-10 651,2
6.	МП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Железнодорожного муниципального образования» на 2014-2024 годы, в том числе мероприятия:	3 455,8	42,3	1,2	-3 413,5
6.1	«Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры»	45,0	0,0	0,0	-45,0
6.2	«Прочие мероприятия по благоустройству территории»	95,0	42,3	44,5	-52,7
6.3	«Реализация общественно значимых проектов по благоустройству территории Железнодорожного муниципального образования»	3 315,8	0,0	0,0	-3 315,8
7.	МП «Переселение граждан из не предназначенных для проживания строений, созданных в период промышленного освоения Сибири и Дальнего Востока на территории Железнодорожного муниципального образования» на 2020-2022 годы	167 309,2	0,0	0,0	-167 309,2
7.1	мероприятие «Переселение граждан из не предназначенных для проживания строений, созданных в период промышленного освоения Сибири и Дальнего Востока»	167 309,2	0,0	0,0	-167 309,2
8.	МП «Обеспечение комплексных мер противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера» на 2019-2023 годы, в том числе мероприятия:	2 740,0	809,0	29,5	-1 931,0
8.1	«Обеспечение реализации полномочий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, гражданской обороне»	25,0	0,0	0,0	-25,0
8.2	«Организация и осуществление тушения пожаров на территории поселения»	2 715,0	809,0	29,8	-1 906,0
9.	МП «Формирование современной городской среды Железнодорожного муниципального образования» на 2018-2024 годы	2 949,8	0,0	0,0	-2 949,8
9.1	Мероприятие «Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов»	2 949,8	0,0	0,0	-2 949,8
	Итого	227 833,1	11 690,2	5,1	-216 142,9

Средства резервного фонда Железнодорожного муниципального образования за 1 квартал 2022 года не расходовались.