КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА “ВОРКУТА”

ул. Ленина, д. 45, г. Воркута, Республика Коми, kskvorkuta@mail.ru

Утверждаю
Председатель
КСК МО ГО «Воркута»
_____Д.Н. Гавриленко

18 мая 2023 года

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчёт об исполнении бюджета муниципального образования
городского округа «Воркута» за 1 квартал 2023 года

18.05.2023 г. Воркута 1-4/4-2023

Заключение по результатам анализа исполнении бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» за 1 квартал 2023 года[1] подготовлено Контрольно-счётной комиссией муниципального образования городского округа «Воркута»,[2] в соответствии с требованиями п. 2 ст. 157, ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации,[3] Положением о Контрольно – счетной комиссии МО ГО «Воркута», утвержденным Решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 25.11.2021 № 208, п. 3 ст. 34 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городского округа «Воркута», утвержденного решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 17.12.2020 № 56 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании городского округа «Воркута», на основании п. 2.2 Плана работы Контрольно - счетной комиссии МО ГО «Воркута» на 2023 год и приказа Контрольно - счетной комиссии МО ГО «Воркута» от 10.05.2023 № 1-2/36-23.

1. Соблюдение бюджетного законодательства при организации бюджетного процесса

Согласно требованиям п. 5 ст. 264.2 БК РФ отчет об исполнении местного бюджета за 1 квартал, полугодие и 9 месяцев текущего финансового года утверждается местной администрацией и направляется в соответствующий законодательный (представительный) орган и созданный им орган государственного (муниципального) финансового контроля.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» за 1 квартал 2023 года утвержден постановлением администрации муниципального образования городского округа «Воркута» от 05.05.2023 № 509.

Решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 22.12.2022 года № 402 «О бюджете муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» утвержден бюджет муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

1 Далее – Отчет об исполнении бюджета, Отчет;
2 Далее – Контрольно – счетная комиссия МО ГО «Воркута», Комиссия;
3 Далее – БК РФ

Бюджет утвержден до начала очередного финансового года, т.е. в соответствии с требованиями бюджетного законодательства. Основные характеристики утвержденного бюджета соответствуют требованиям ст. 184.1 БК РФ.

2. Общая характеристика исполнения бюджета за 1 квартал 2023 года

Бюджет муниципального образования городского округа «Воркута» составляется и утверждается сроком на три года — очередной финансовый и плановый период.

Основные показатели бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год утверждены в следующих параметрах:

– общий объем доходов в сумме 4 331 255 425,10 руб.;

– общий объем расходов в сумме 4 336 328 425,10 руб.;

– дефицит в сумме 5 073 000,00 руб.

В утвержденный бюджет с января по март 2023 года решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» изменения вносились 1 раз: решение Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 17.03.2023 № 441.

Таким образом, бюджет муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год после внесенных изменений составил:

- общий объем доходов в сумме 4 396 493 076,31 руб.;
- общий объем расходов в сумме 4 441 484 096,03 руб.;
- дефицит в сумме 44 991 019,72 руб.

Данные об изменениях в бюджет приведены в Таблице 1.

Таблица 1 (руб.)

Показатели	Первоначальный бюджет (решение Совета МО ГО «Воркута» от 22.12.2022 № 402)	Утвержденные бюджетные назначения на 2023 год (решение Совета МО ГО «Воркута» от 17.03.2023 № 441)	Увеличение / уменьшение
Доходы	4 331 255 425,10	4 396 493 076,31	65 237 651,21
Расходы	4 336 328 425,10	4 441 484 096,03	105 155 670,93
Профицит (+) / Дефицит (-)	- 5 073 000,00	- 44 991 019,72	- 39 918 019,72

В соответствии со ст. 92.1. БК РФ размер дефицита местного бюджета не должен превышать 10% объема местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 17.03.2023 № 441 дефицит бюджета установлен в размере 4,2 % от доходов бюджета без учета финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы РФ (4 396 493 076,31 — 3 329 976 376,31 = 1 066 516 700,00; 44 991 019,72 : 1 066 516 700,00 х 100 = 4,2%).

Размер дефицита, установленный Решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 17.03.2023 № 441, соответствует п. 3 ст. 92.1 БК РФ.

Согласно данным Отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 года бюджет по доходам исполнен на 01.04.2023 в размере 1 001 305 387,06 руб., что оставляет 22,8% от утвержденных бюджетных назначений на 2023 год 4 396 493 076,31 руб. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года 954 715 424,69 руб. доходы бюджета увеличились на 46 589 962,37 руб. или на 4,9%.

Расходы бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 908 741 930,94 руб. или на 20,4% от уточненных на 01.04.2023 бюджетных назначений 4 454 592 498,13 руб. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года 895 692 335,86 руб. сумма расходов бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» увеличилась на 13 049 595,08 руб. или на — 1,5%.

В соответствии с пунктом 134 Инструкции 191н[4] «О порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 191н, в графе 4 Отчета ф. 0503317 отражаются годовые объемы бюджетных назначений на текущий финансовый год:

– по разделу «Доходы бюджета» - в сумме плановых показателей доходов бюджета, утвержденных законом (решением) о соответствующем бюджете;

– по разделу «Расходы бюджета» - в сумме бюджетных назначений по расходам бюджета, утвержденных в соответствии со сводной бюджетной росписью, с учетом последующих изменений, оформленных в установленном порядке на отчетную дату.

В настоящем Заключении анализ исполнения доходной и расходной части бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» осуществлялся по отношению к утверждённым бюджетным назначениям, указанным в соответствии с Инструкцией 191н в графе 4 формы 0503317 «Отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального внебюджетного фонда».

3. Исполнение бюджета по доходам

Плановые назначения по доходам бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год утверждены Решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 22.12.2022 № 402 «О бюджете муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» в объеме 4 331 255 425,10 руб.

Доходная часть бюджета изменилась в сторону увеличения на 65 237 651,21 руб. за счет увеличения (уменьшения) поступлений налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

План по налоговым доходам за 1 квартал 2023 года выполнен на 20,5%, в бюджет поступило платежей в размере 189 278 062,82 руб. План по неналоговым доходам выполнен на 21,8%, в бюджет поступило 31 075 349,34 руб. План по безвозмездным поступлениям выполнен на 23,5% в бюджет поступило 780 951 974,90 руб.

Доходная часть бюджета за 1 квартал 2023 года выполнена на 22,8% и составила 1 001 305 387,06 руб. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» за 1 квартал 2023 года по сравнению с исполнением по доходам бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» за 1 квартал 2022 года составила 954 715 424,69 руб., и увеличилась на 4,9%.

3.1. Налоговые доходы

Решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 22.12.2022 № 402 «О бюджете муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (с изменениями и дополнениями) налоговые доходы бюджета городского округа на 2023 год утверждены в сумме 924 062 600,00 руб. По данным отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 года налоговые доходы исполнены на 01.04.2023 в сумме 189 278 062,82 руб. или 20,5% от утвержденных бюджетных назначений.

Доля налоговых доходов в доходной части бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» составила 18,9%.

За 1 квартал 2023 года налоговые поступления в бюджет муниципального образования городского округа «Воркута» сформировались за счет:

– налога на доходы физических лиц – 156 438 488,34 руб., что составило 82,7% налоговых поступлений;

– налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации

4 Далее — Инструкция 191н

– 3 369 383,85 руб., что составило 1,8% налоговых поступлений;

– налоги на совокупный доход – 22 438 610,46 руб., что составило 11,9% налоговых поступлений;

– налоги на имущество – 2 052 255,89 руб., что составило 1,1% налоговых поступлений;

– государственная пошлина – 4 979 324,28 руб., что составило 2,6% налоговых поступлений.

Налоговые доходы за 1 квартал 2023 года по сравнению с 1 кварталом 2022 года снизились на 18 976 278,58 руб. или на 9,1%.

3.2. Неналоговые доходы

Решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 22.12.2022 № 402 «О бюджете муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (с изменениями и дополнениями) неналоговые доходы бюджета городского округа на 2023 год утверждены в сумме 142 454 100,00 руб. По данным отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 года неналоговые доходы исполнены на 01.04.2023 в сумме 31 075 349,34 руб. или 21,8% от утвержденных бюджетных назначений.

Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» по исполнению составила 3,1%.

За 1 квартал 2023 года неналоговые поступления в бюджет городского округа сформировались за счет следующих доходов:

– доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 18 471 010,77 руб., что составило 59,4% неналоговых поступлений;

– платежи при пользовании природными ресурсами – 7 903 096,21 руб., что составило 25,4% неналоговых поступлений;

– доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 974 000,02 руб., что составило 3,1% неналоговых поступлений;

– доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1 820 648,81 руб., что составило 5,9% неналоговых поступлений;

– штрафы, санкции, возмещение ущерба – 1 681 648,17 руб., что составило 5,4% неналоговых поступлений;

– прочие неналоговые доходы – 224 945,36 руб., что составило 0,7% неналоговых поступлений.

Неналоговые доходы за 1 квартал 2023 года по сравнению с аналогичным периодом 2022 года снизились на 4 700 108,05 руб. или на 13,1%.

3.3. Безвозмездные поступления

Решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 22.12.2022 № 402 «О бюджете муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (с изменениями и дополнениями) безвозмездные поступления в бюджет городского округа на 2023 год утверждены в сумме 3 329 976 376,31 руб. По данным отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 года безвозмездные поступления исполнены на 01.04.2023 в сумме 780 951 974,90 руб. или 23,5% от утвержденных бюджетных назначений.

Доля безвозмездных поступлений в доходной части бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» по исполнению составила 78%.

За 1 квартал 2023 года безвозмездные поступления в бюджет городского округа сформировались за счет:

– дотаций бюджетам бюджетной системы в сумме 284 909 091,56 руб., что составило 36,5% безвозмездных поступлений;

– субсидий бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии) в сумме

112 694 348,21 руб., что составило 14,4% безвозмездных поступлений;

– субвенций бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 369 762 542,66 руб., что составило 47,3% безвозмездных поступлений;

– иных межбюджетных трансфертов в сумме 14 196 000,00 руб., что составило 1,8% безвозмездных поступлений;

– доходов бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 52 619,55 руб.;

– возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 662 627,08 руб., что составило 0,08% безвозмездных поступлений.

За 1 квартал 2023 года, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года, безвозмездные поступления увеличились на 70 266 349,00 руб. или на 9,9%.

Анализ исполнения доходов представлен в Таблице № 2.

Таблица № 2

Наименование доходов	Исполнено за 1 квартал 2022 г. (руб.)	Утверждено решением от 17.03.2023 № 441 на 2023 (руб.)	Исполнено за 1 квартал 2023 г. (руб.)	Отклонение исполнения 2023 к исполнению 2022 года, (руб.), (+,-)	Динамика (рост/снижение) по отношению 2022 г. к 2023 г. (%)	Исполнение за 1 квартал 2023 г. к плану на 2023 г. (%)
Налоговые доходы	208 254 341,40	924 062 600,00	189 278 062,82	-18 976 278,58	-9,1	20,5
Налог на прибыль, доходы	174 398 119,75	691 987 000,00	156 438 488,34	-17 959 631,41	-10,3	22,6
Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ	3 336 358,70	12 532 200,00	3 369 383,85	33 025,15	1,0	26,9
Налоги на совокупный доход	21 702 703,33	178 121 000,00	22 438 610,46	735 907,13	3,4	12,6
Налоги на имущество	2 974 345,75	23 264 000,00	2 052 255,89	-922 089,86	-31,0	8,8
Государственная пошлина	5 842 813,87	18 158 400,00	4 979 324,28	-863 489,59	-14,8	27,4
Неналоговые доходы	35 775 457,39	142 454 100,00	31 075 349,34	-4 700 108,05	-13,1	21,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	25 217 673,33	109 395 100,00	18 471 010,77	-6 746 662,56	-26,8	16,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	702 773,93	12 991 100,00	7 903 096,21	7 200 322,28	1 024,6	60,8
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	5 966 213,17	5 505 700,00	974 000,02	-4 992 213,15	-83,7	17,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 541 486,89	10 375 600,00	1 820 648,81	279 161,92	18,1	17,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 242 881,67	4 186 600,00	1 681 648,17	-561 233,50	-25,0	40,2
Прочие неналоговые доходы	104 428,40	0,00	224 945,36	120 516,96	115,4	0,0
Безвозмездные поступления	710 685 625,90	3 329 976 376,31	780 951 974,90	70 266 349,00	10,0	23,5
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	710 522 996,17	3 329 913 376,31	781 561 982,43	71 038 986,26	10,0	23,5
Дотации	204 825 790,02	868 175 500,00	284 909 091,56	80 083 301,54	39,1	32,8
Субсидии	100 718 379,39	596 404 529,31	112 694 348,21	11 975 968,82	11,9	18,9
Субвенции	390 088 526,76	1 802 204 347,00	369 762 542,66	-20 325 984,10	-5,2	20,5
Иные межбюджетные трансферты	14 890 300,00	63 129 000,00	14 196 000,00	-694 300,00	-4,7	22,5
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	-	63 000,00	0,00	0,00	0,0	0,0
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	241 073,90	0,00	52 619,55	-188 454,35	-78,2	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	- 78 444,17	0,00	-662 627,08	-584 182,91	744,7	0,0
ВСЕГО ДОХОДОВ	954 715 424,69	4 396 493 076,31	1 001 305 387,06	46 589 962,37	4,9	22,8

4. Исполнение расходной части бюджета

Бюджетные ассигнования по расходам бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год утверждены решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 22.12.2022 № 402 «О бюджете муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» в объеме 4 336 328 425,10 руб.

Решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 17.03.2023 № 441 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 22.12.2022 № 402 «О бюджете муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» увеличилась на сумму 105 155 670,93 руб. или на 2,4% и составили 4 441 484 096,03 руб.

По состоянию на 01.04.2023 объем расходов, утвержденных сводной бюджетной росписью на 2023 год, составил 4 454 592 498,13 руб.

Согласно отчету об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 года расходы исполнены в объеме 908 741 930,94 руб. или на 20,4% от утвержденной сводной бюджетной росписи на 2023 год.

За 1 квартал 2023 года расходы увеличились на 13 049 595,08 руб. или на 1,5% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» по разделам бюджетной классификации расходов представлен в Таблице № 3.

Таблица № 3

Наименование расходов	Исполнение бюджета за 1 квартал 2022 г. руб.	Сводная бюджетная роспись на 01.04.2023 руб.	Исполнение бюджета за 1 квартал 2023 г. руб.	Отклонение исполнения 2023 к испол-нению 2022 года, (+,-)	Динамика (рост/снижение) по отношению 2022 г. к 2023 г. (%)	Исполнение за 1 квартал 2023 г. к СБР на 2023 г. (%)	Структура (удельный вес) по итогам 1 квартала, %	
							2022 г.	2023 г.
Общегосударственные вопросы	78 477 787,19	422 598 160,77	87 520 451,38	9 042 664,19	11,5	20,7	8,76	9,63
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	5 760 698,94	30 903 950,00	6 627 754,83	867 055,89	15,1	21,4	0,64	0,73
Национальная экономика	65 183 585,96	317 685 128,42	58 842 740,22	-6 340 845,74	-9,7	18,5	7,28	6,48
Жилищно – коммунальное хозяйство	37 806 630,53	315 599 872,30	59 560 673,27	21 754 042,74	57,5	18,9	4,22	6,55
Охрана окружающей среды	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0
Образование	577 380 097,52	2 706 690 530,01	556 815 814,78	-20 564 282,74	-3,6	20,6	64,46	61,27
Культура, кинематография	43 991 998,85	265 372 033,63	54 158 479,52	10 166 480,67	23,1	20,4	4,91	5,96
Социальная политика	17 080 067,85	79 672 709,00	17 670 223,73	590 155,88	3,5	22,2	1,91	1,94
Физическая культура и спорт	61 335 488,76	279 730 934,00	63 886 310,89	2 550 822,13	4,2	22,8	6,85	7,03
Средства массовой информации	0,00	3 173 180,00	589 750,00	589 750,00	0,0	18,6	-	0,06
Обслуживание муниципального долга	8 675 980,26	33 166 000,00	3 069 732,32	-5 606 247,94	-64,6	9,3	0,97	0,34
Всего расходов	895 692 335,86	4 454 592 498,13	908 741 930,94	13 049 595,08	1,5	20,4	100	100

Структура расходов за 1 квартал 2023 года не имеет существенных отличий от структуры расходов за 1 квартал 2022 года.

5. Анализ расходов на реализацию муниципальных программ

В соответствии с решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 17.03.2023 № 441 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 22.12.2022 №402 «О бюджете муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» бюджетные назначения на реализацию муниципальных программ составили 4 182 283 373,86 руб. или 94,2% от общего объема расходов бюджета на 2023 год - 4 441 484 096,03 руб.

За 1 квартал 2023 года на финансирование муниципальных программ направлено 850 639 828,37 руб. или 20,3% от плана — 4 182 283 373,86 руб. В сравнении с аналогичным периодом 2022 года (839 843 456,62 руб.) расходы на реализацию мероприятий муниципальных программ увеличились на 10 796 371,75 руб. или на – 1,3%.

Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности за 1 квартал 2023 года представлены в Таблице № 4, № 5.

Таблица № 4

Наименование показателя	Исполнение за 1 квартал 2022 года (руб.)	Сводная бюджетная роспись на 01.04.2023	Исполнение за 1 квартал 2023 года (руб.)	Отклонение исполнения 2023 к испол-нению 2022 года, (+,-)	Динамика (рост/сниж ение) по отноше-нию 2022 г. к 2023 г. (%)	Исполнен ие за 1 квартал 2023 г. к СБР на 2023 г. (%)	Удельный вес по итогам исполнения муниципальных программ, %	
							2022 г.	2023 г
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Муниципальные программы, всего	839 843 456,62	4 196 170 788,88	850 639 828,37	10 796 371,75	1,3	20,3	100	100
«Развитие образования»	563 628 742,60	2 619 626 278,53	540 216 598,05	- 23 412 144,55	- 4,2	20,6	67,11	63,51
«Развитие физической культуры и спорта»	61 347 976,76	279 805 862,00	63 895 676,89	2 547 700,13	4,2	22,8	7,3	7,51
«Развитие культуры»	64 516 936,77	372 406 095,33	75 475 725,25	10 958 788,48	17,0	20,3	7,68	8,87
«Развитие экономики»	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
«Муниципальное управление»	49 603 885,85	233 294 575,85	47 412 871,59	-2 191 014,26	- 4,4	20,3	5,91	5,57
«Развитие социальной сферы»	5 502 019,97	32 905 200,00	5 600 665,33	98 645,36	1,8	17,0	0,66	0,66
«Обеспечение безопасности населения и территории МО ГО «Воркута»	5 760 698,94	30 913 950,00	6 627 754,83	867 055,89	15,1	21,4	0,69	0,78
«Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории МО ГО «Воркута»	1 400,00	1 987 558,78	0,00	-1 400,00	0,0	0,0	0,0	0,0
«Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности на территории МО ГО «Воркута»	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
«Повышение комфортности проживания граждан на	89 475 955,73	623 656 268,39	111 410 536,43	21 934 580,70	24,5	17,9	10,65	13,1

территории МО ГО «Воркута»								
«Развитие молодежной политики»	5 840,00	410 000,00	0,00	-5 840,00	0,0	0,0	0,0	0,0

Таблица № 5

Наименование показателя	Исполнение за 1 квартал 2022 года (руб.)	Сводная бюджетная роспись на 01.04.2023	Исполнение за 1 квартал 2023 года (руб.)	Отклонение исполнения 2023 к испол-нению 2022 года, (+,-)	Динамика (рост/сни жение) по отноше-нию 2022 г. к 2023 г. (%)	Исполнен ие за 1 квартал 2023 г. к СБР на 2023 г. (%)	Удельный вес в общем объеме исполнения за 1 квартал, (%)	
							2022 г.	2023 г
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Муниципальны е программы	839 843 456,62	4 196 170 788,88	850 639 828,37	10 796 371,75	1,3	20,3	93,76	93,61
Непрограммные направления	55 848 879,24	258 421 709,25	58 102 102,57	2 253 223,33	4,0	22,5	6,24	6,39
Итого	895 692 335,86	4 454 592 498,13	908 741 930,94	13 049 595,08	1,5	20,4	100	100

Основные средства за 1 квартал 2023 года направлены на реализацию следующих муниципальных программ:

– «Развитие образования» – 540 216 598,05 руб. или 63,5% от общего исполнения расходов по муниципальным программам;

– «Повышение комфортности проживания граждан на территории муниципального образования городского округа «Воркута» – 111 410 536,43 руб. или 13,1% от общего исполнения расходов по муниципальным программам.

В части средства израсходованы на следующие муниципальные программы:

- «Развитие социальной сферы» - 5 600 665,33 руб. или 0,7% от общего исполнения расходов по муниципальным программам;

- «Обеспечение безопасности населения и территории муниципального образования городского округа «Воркута» - 6 627 754,83 руб. или 0,8% от общего исполнения расходов по муниципальным программам.

Не произведены расходы по четырем муниципальным программам «Развитие экономики», «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории муниципального образования городского округа «Воркута», «Развитие молодежной политики», «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности на территории муниципального образования городского округа «Воркута».

6. Анализ расходования средств резервного фонда

В составе отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 года представлена информация о расходовании средств резервного фонда администрации муниципального образования городского округа «Воркута» на 01.04.2023.

В соответствии со ст. 81 БК РФ для финансирования обеспечения непредвиденных расходов решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 22.12.2022 № 402 «О бюджете муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» утвержден резервный фонд администрации муниципального образования городского округа «Воркута» в объеме 20 000 000,00 руб. В соответствии с решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 17.03.2023 № 441 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 22.12.2022 № 402 «О бюджете муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» резервный фонд уменьшен на сумму 1 000 000,00 руб., и перераспределены управлению городского хозяйства и благоустройства администрации муниципального образования городского округа «Воркута» для предоставления субсидии МУП «Полигон» муниципального образования городского округа «Воркута» в порядке возмещения недополученных доходов в целях оказания

финансовой помощи для предупреждения банкротства и восстановления платежеспособности (санации). Резервный фонд администрации муниципального образования городского округа «Воркута» составляет 19 000 000,00 руб.

Размер резервного фонда не превышает ограничений установленных п. 3 ст. 81 БК РФ (размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) устанавливается законами (решениями) о соответствующих бюджетах и не может превышать 3 процента утвержденного указанными законами (решениями) общего объема расходов) и составляет 0,43% утвержденного решением о бюджете объема расходов на 2023 год.

Согласно информации о расходовании средств резервного фонда администрации муниципального образования городского округа «Воркута» за 1 квартал 2023 года использовано 9 158 898,06 руб. на проведение мероприятий по предупреждению чрезвычайных ситуаций. Остаток средств резервного фонда составляет 9 841 101,94 руб.

7. Исполнение бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» по источникам финансирования дефицита бюджета

Решением Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 17.03.2023 № 441 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования городского округа «Воркута» от 22.12.2022 № 402 «О бюджете муниципального образования городского округа «Воркута» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» прогнозируемый дефицит бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» утвержден в размере 44 991 019,72 руб.

В Таблице № 6 в разрезе источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования городского округа «Воркута» отражено исполнение в соответствии с представленным отчетом об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 года.

Таблица № 6

Код источника по бюджетной классификации	Наименование показателя	Бюджетные назначения согласно решению о бюджете на 2023 год (руб.)	Исполнение за 1 квартал 2023 года (руб.)
	Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджета	-39 000 000,00	142 268 560,07
000 0102000000 0000 000	Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	5 000 000,00	- 240 000 000,00
000 0102000004 0000 710	Привлечение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	502 000 000,00	0,00
000 0102000004 0000 810	Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	- 497 000 000,00	- 240 000 000,00
000 0103000000 0000 000	Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	- 44 000 000,00	349 837 000,00
000 0103010004 0000 710	Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	360 937 000,00	360 937 000,00
000 0103010004 0000 810	Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	- 404 937 000,00	- 11 100 000,00
000 0106000000 0000 000	Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	-	32 431 560,07
000 0105000000 0000 000	Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	83 991 019,72	-234 832 016,19
000 0105020104 0000 510	Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-	-1 889 907 797,31
000 0105020104 0000 610	Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-	1 655 075 781,12
Источники финансирования дефицита бюджета, всего:		44 991 019,72	-92 563 456,12

Согласно представленной таблице сумма профицита бюджета по исполнению за 1 квартал 2023 года составила – 92 563 456,12 руб.

Выводы

1. Бюджет муниципального образования городского округа «Воркута» за 1 квартал 2023 года исполнен:

– по доходам в сумме 1 001 305 387,06 руб. или на 22,8% к утвержденным годовым назначениям;

– по расходам в сумме 908 741 930,94 руб. или на 20,4% к утвержденной сводной бюджетной росписи;

– с профицитом — 92 563 456,12 руб.

2. Поступления налоговых доходов в бюджет муниципального образования городского округа «Воркута» за 1 квартал 2023 года составили 189 278 062,82 руб. или 20,5% к утвержденным годовым назначениям.

3. Поступления неналоговых доходов в бюджет муниципального образования городского округа «Воркута» за 1 квартал 2023 года составили 31 075 349,34 руб. или 21,8% к утвержденным годовым назначениям.

4. Безвозмездные поступления за 1 квартал 2023 года составили 780 951 974,90 руб. или 23,5% к утвержденным годовым назначениям.

5. В 1 квартале 2023 года не произведены расходы по четырем муниципальным программам «Развитие экономики», «Энергосбережение и повышение энергоэффективности на территории муниципального образования городского округа «Воркута», «Развитие молодежной политики», «Профилактика правонарушений и обеспечение общественной безопасности на территории муниципального образования городского округа «Воркута».

6. Размер резервного фонда не превышает ограничений установленных п. 3 ст. 81 БК РФ (размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) устанавливается законами (решениями) о соответствующих бюджетах и не может превышать 3 процента утвержденного указанными законами (решениями) общего объема расходов) и составляет 0,43% утвержденного решением о бюджете объема расходов на 2023 год.

Инспектор
контрольно – счетной комиссии
МО ГО «Воркута» К.С. Челидзе

Инспектор
контрольно – счетной комиссии
МО ГО «Воркута» Е.Н. Самойлова