

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН МИНЕРАЛОВОДСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах мониторинга исполнения бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края за 1 квартал 2023 года

В соответствии с частью 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации отчет об исполнении бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края за 1 квартал 2023 года утвержден распоряжением администрации Минераловодского городского округа Ставропольского края (далее – администрация Минераловодского городского округа) от 05.05.2023 № 117-р.

Отчет об исполнении бюджета Минераловодского городского округа Ставропольского края за 1 квартал 2023 (далее – Отчет) направлен в контрольно-счетный орган Минераловодского городского округа 11 мая 2023 года - в срок, установленный частью 4 статьи 27 Положения о бюджетном процессе в Минераловодском городском округе Ставропольского края, утвержденного решением Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края от 09.09.2016 года № 286.

Решением Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края от 16.12.2022 № 245 «О бюджете Минераловодского городского округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - решение о бюджете) бюджет Минераловодского городского округа Ставропольского края (далее - бюджет городского округа) на 2023 год утвержден по доходам в сумме 3 795 591,3 тыс. рублей, по расходам в сумме 3 788 591,3 тыс. рублей, с профицитом бюджета в сумме 7 000,0 тыс. рублей.

Изменения в первоначально принятое решение о бюджете внесены решениями Совета депутатов Минераловодского городского округа Ставропольского края: от 26.12.2022 № 248; от 17.03.2023 № 261.

Основные характеристики бюджета городского округа (в ред. решения от 17.03.2023 № 261) составили: по доходам — 4 269 538,6 тыс. рублей; по расходам — 4 425 038,7 тыс. рублей; дефицит бюджета — 155 500,1 тыс. рублей.

Согласно Отчету общий объем годовых бюджетных назначений по доходам составил 4 269 538,6 тыс. рублей, из них:

- налоговые доходы — 919 578,8 тыс. рублей;
- неналоговые доходы — 159 672,0 тыс. рублей;
- безвозмездные поступления — 3 190 287,8 тыс. рублей.

В доходную часть бюджета городского округа за 1 квартал 2023 года поступили доходы в сумме 937 748,2 тыс. рублей, что составляет 22,0% к утвержденным годовым бюджетным назначениям, в том числе:

- налоговые доходы — 151 558,1 тыс. рублей или 16,5%;
- неналоговые доходы — 56 373,4 тыс. рублей или 35,3%;
- безвозмездные поступления — 729 816,7 тыс. рублей или 22,9%.

Структура доходной части бюджета городского округа за отчетный период выглядит следующим образом: безвозмездные поступления — 77,83%; налоговые доходы — 16,16%; неналоговые доходы — 6,01%.

Изменение структуры доходов бюджета городского округа по сравнению с аналогичным периодом 2022 года выглядит следующим образом:

- уменьшение доли налоговых доходов (с 19,6% до 16,2%);
- увеличение доли безвозмездных поступлений (с 76,0% до 77,8%) и неналоговых доходов (с 4,4% до 6,0%).

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года фактическое исполнение по доходам за 1 квартал 2023 года увеличилось на 28 340,1 тыс. рублей или на 3,1%, в том числе:

- объем безвозмездных поступлений увеличился на 38 539,9 тыс. рублей или на 5,6%;
- объем налоговых и неналоговых доходов уменьшился на 10 199,8 тыс. рублей или на 4,7%.

Расходы бюджета городского округа (в ред. решения от 17.03.2023 № 261) утверждены в сумме 4 425 038,7 тыс. рублей.

Согласно Отчету общий объем плановых бюджетных ассигнований по расходам на 2023 год, с учетом внесенных изменений в сводную бюджетную роспись, составил 4 427 885,1 тыс. рублей. Показатели сводной бюджетной росписи увеличены на сумму 2 846,4 тыс. рублей без внесения изменений в решение о бюджете на основании части 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ.

Кассовое исполнение расходов за отчетный период составило 983 512,8 тыс. рублей или 22,2% к уточненному годовому плану (показателю сводной бюджетной росписи).

Основную долю в расходах бюджета городского округа занимают расходы по разделам: «Образование» — 43,1% и «Социальная политика» — 36,2%. Доля других разделов составляет 20,7% общего объема расходов бюджета городского округа.

К уровню аналогичного периода прошлого года расходы в целом увеличились на 10,5% или на 93 854,9 тыс. рублей.

В соответствии с решением о бюджете кассовое исполнение расходов бюджета городского округа в январе-марте 2023 года осуществляли четырнадцать главных распорядителя бюджетных средств городского округа (далее - ГРБС), из них по двум ГРБС исполнение составило менее 10%, а именно: по управлению архитектуры и градостроительства администрации Минераловодского городского округа (7,5%), по управлению имущественных отношений администрации Минераловодского городского округа (9,4%).

По управлению труда и социальной защиты населения администрации Минераловодского городского округа расходы исполнены выше среднего уровня (35,7%).

Таким образом, бюджет городского округа за отчетный период исполнен с

дефицитом в сумме 45 764,6 тыс. рублей.

Бюджет городского округа (решение о бюджете в ред. от 17.03.2023 № 261) сформирован в программной структуре расходов на основе семнадцати муниципальных программ Минераловодского городского округа (далее – муниципальная программа). Общий объем финансирования муниципальных программ на 2023 год (согласно сводной бюджетной росписи) составляет 4 307 381,3 тыс. рублей. За отчетный период расходы на реализацию муниципальных программ исполнены в объеме 966 493,4 тыс. рублей (22,4% показателя сводной бюджетной росписи с изменениями), 97,3 % от общего объема расходов бюджета городского округа.

За 1 квартал 2023 года не приступали к реализации мероприятий в рамках муниципальных программ «Развитие экономики» и «Экология и охрана окружающей среды», согласно показателям сводной бюджетной росписи, с изменениями на отчетную дату, общий объем финансового обеспечения данных муниципальных программ на 2022 год составляет 769,0 тыс. рублей.

На низком уровне (менее 10% показателя сводной бюджетной росписи с изменениями) исполнены расходы по трем муниципальным программам: «Развитие градостроительства, строительства и архитектуры» - 7,4%, «Развитие сельского хозяйства» - 7,9%, «Формирование современной городской среды» - 2,1 %.

По состоянию на 1 апреля 2023 года бюджетные ассигнования по непрограммным расходам предусмотрены в объеме 120 503,9 тыс. рублей или 2,7% общего объема расходов. Кассовое исполнение непрограммных расходов составило 17 019,4 тыс. рублей или 14,1% показателя сводной бюджетной росписи.

В нарушение требований абзаца первого, четвертого пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ, пунктов 22, 28, подпункта «б» пункта 51 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Минераловодского городского округа Ставропольского края, утвержденного постановлением администрации Минераловодского городского округа от 15.02.2017 № 311, показатели финансового обеспечения муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» не приведены управлением муниципального хозяйства администрации Минераловодского городского округа в соответствии с объемами бюджетных ассигнований, утвержденными решением о бюджете.

По результатам проверки Отчета контрольно-счетным органом Минераловодского городского округа в адрес управления муниципального хозяйства администрации Минераловодского городского округа вынесено представление от 19.05.2023 № 5.

Председатель
контрольно-счетного органа
Минераловодского городского округа



В.М. Фисенко