**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета МОГО «Ухта»**

**на 1 января 2023 года**

Решением Совета МОГО «Ухта» от 21 декабря 2021 года № 101 «О бюджете МОГО «Ухта» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решений Совета МОГО «Ухта» от 15.03.2022 № 122, от 14.06.2022 № 151, от 28.10.2022 № 171, от 21.12.2022 № 190 «О внесении изменений в решение Совета МОГО «Ухта» от 21.12.2021 № 101 «О бюджете МОГО «Ухта» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов») установлены:

- общий объем доходов в сумме 5 233 049 021 рубль 21 копейка;

- общий объем расходов в сумме 5 373 401 222 рубля 29 копеек;

- дефицит в сумме 140 352 201 рубль 08 копеек.

Исполнение бюджета МОГО «Ухта» за 2022 год составило:

- общий объем доходов в сумме 5 365 214 688 рублей 05 копеек;

- общий объем расходов в сумме 5 282 195 459 рублей 33 копейки;

- профицит в сумме 83 019 228 рублей 72 копейки.

Сравнительная таблица

по основным параметрам бюджета МОГО «Ухта»

 рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Бюджетные назначения** | **Исполнение по состоянию на 01.01.2023 года (руб.)** | **Неисполненные назначения (гр.3-гр.5)**  | **% исполнения** |
| **решение Совета МОГО "Ухта" от 21.12.2021 № 101 "О бюджете МОГО "Ухта" на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов"** | **по состоянию на 01.01.2023** | **отклонение (руб.) (гр.3-гр.2)** | **к решению Совета МОГО "Ухта" от 21.12.2021 № 101 (гр.5/гр.2\*100)** | **к уточненному плану по состоянию на 01.01.2023 года (гр.5/гр.3\*100)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **1. Доходы** | **5 233 049 021,21** | **5 331 633 522,84** | **98 584 501,63** | **5 365 214 688,05** | **-33 581 165,21** | **102,5** | **100,6** |
| 1.1. Налоговые и неналоговые | 1 524 675 768,15 | 1 524 675 768,15 | 0,00 | 1 636 340 771,85 | -111 665 003,70 | 107,3 | 107,3 |
| 1.2.Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 3 704 520 868,59 | 3 803 105 370,22 | 98 584 501,63 | 3 724 898 990,41 | 78 206 379,81 | 100,6 | 97,9 |
| 1.3.Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 1 718 285,65 | 1 718 285,65 | 0,00 | 1 718 285,65 | 0,00 | 100,0 | 100,0 |
| 1.4. Безвозмездные поступления от государственных организаций  | 8 000,00 | 8 000,00 | 0,00 | 8 000,00 | 0,00 | 100,0  | 100,0  |
| 1.5..Прочие безвозмездные поступления | 355 450,00 | 355 450,00 | 0,00 | 355 450,00 | 0,00 | 100,0 | 100,0 |
| 1.6.Возврат межбюджетных трансфертов прошлых лет | 1 770 648,82 | 1 770 648,82 | 0,00 | 1 893 190,14 | -122 541,32 | 106,9 | 106,9 |
| **2. Расходы** | **5 373 401 222,29** | **5 471 985 723,92** | **98 584 501,63** | **5 282 195 459,33** | **189 790 264,59** | **98,3** | **96,5** |
| **3.Дефицит (-),**  **Профицит (+)** | **-140 352 201,08** | **-140 352 201,08** | **0,00** | **83 019 228,72** | **-223 371 429,80** | **-59,2** | **-59,2** |
| 4. Источники финансирования дефицита бюджета | 140 352 201,08 | 140 352 201,08 | 0,00 | -83 019 228,72 | 223 371 429,80 | **-59,2** | **-59,2** |
| 4.1. Получение кредитов | 478 500 000,00 | 478 500 000,00 | 0,00 | 346 200 000,00 | 132 300 000,00 | 72,4 | 72,4 |
| 4.2. Погашение кредитов | -347 500 000,00 | -347 500 000,00 | 0,00 | -347 500 000,00 | 0,00 | 100,0 | 100,0 |
| 4.3. Увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств организаций, учредителями которых являются городские округа и лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах муниципальных образований в соответствии с законодательством Российской Федерации  |  |  | 0,00 | 80 922 666,75 | -80 922 666,75 |  |  |
| 4.4. Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 9 352 201,08 | 9 352 201,08 | 0,00 | -162 641 895,47 | 171 994 096,55 | -1 739,1 | -1 739,1 |

**Исполнение по доходам**

На 1 января 2023 года бюджет МОГО «Ухта» при плане 5 233 049 021 рубль 21 копейка исполнен по доходам в сумме 5 331 633 522 рубля 84 копейки или 100,6% к плану, перевыполнение составило 33 581 165 рублей 21 копейка.

По налоговым и неналоговым доходам исполнение составило 1 636 340 771 рубль 85 копеек или 107,3% к году (годовой план 1 524 675 768 рублей 15 копеек). По сравнению с прошлым годом объём налоговых и неналоговых поступлений увеличился на 216 415 132 рубля 51 копейку или на 15,2%.

Основные неналоговые доходы бюджета МОГО «Ухта»:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (6,8% налоговых и неналоговых доходов);

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов (0,9% налоговых и неналоговых доходов).

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 7 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 201 559 118,94 | 111 668 088,78 | 116 535 249,32 | 98 982 907,98 | 103 491 171,67 | 111 535 046,55 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 28 164 590,37 | 22 026 658,17 | 28 992 839,79 | 14 223 196,04 | 13 127 427,23 | 14 907 193,20 |

**Основное перевыполнение отмечается по следующим видам доходов:**

**Налог на доходы физических лиц на 43 865 891 рубль 97 копеек.** Наибольший удельный вес в объеме налоговых и неналоговых доходов занимает налог на доходы физических лиц – 59,9%. При плане 936 818 000 рублей за 2022 год поступление средств по данному платежу составило 980 683 591 рубль 97 копеек или 104,7%. За аналогичный период 2021 года поступило 906 502 320 рублей 08 копеек. Таким образом, поступление по налогу на доходы физических лиц в 2022 году в сравнении с 2021 годом **увеличилось** на 74 181 271 рубль 89 копеек или на 8,2%. Главным фактором, обеспечивающим рост поступлений НДФЛ, является рост среднемесячной заработной платы и перечисление досрочной заработной платы за декабрь месяц.

**Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.**

При плане 79 744 207 рублей 38 копеек на 1 января 2022 года поступило 111 535 046 рублей 55 копеек, перевыполнение – 31 790 839 рублей 17 копеек. Поступление данного вида доходов в бюджет МОГО «Ухта» за 2021 год – 103 491 171 рубль 67 копеек.

В данной группе основное увеличение поступлений по сравнению с 2021 годом сложилось по следующим видам доходов:

1) Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки.

При годовом плане 49 798 000 рублей на 1 января 2022 года поступило 79 135 857 рублей 10 копеек, увеличение на 29 337 857 рублей 10 копеек. Поступление данного вида доходов в бюджет МОГО «Ухта» за аналогичный период 2021 года – 71 951 278 рублей 31 копейка. Таким образом, поступления увеличились на 7 184 578 рублей 79 копеек.

Причиной перевыполнения плана за 2022 год, а также увеличения поступлений к 2021 году является поступление денежных средств в размере 33 969 621 рубль 40 копеек по исполнительным листам (в том числе 19 874 721 рубль 68 копеек поступило по исполнительным листам от ООО «Евро Альянс», задолженность по которым подлежала списанию).

2) Доходы от сдачи в аренду имущества (за исключением земельных участков).

При годовом плане на 2022 год 18 000 000 рублей поступило 19 844 285 рублей 37 копеек или на 1 844 285 рублей 37 копеек.

Поступление за 2021 год – 18 938 958 рублей 06 копеек, увеличение поступлений составило 905 327 рублей 31 копейку или 4,8%. Перевыполнение плана за 2022 год сложилось в результате погашения задолженности предыдущих периодов.

3) Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности.

На 2022 год запланировано поступление доходов в сумме 1 275 048 рублей 47 копеек, на 1 января 2023 года исполнение составило 1 432 924 рубля 37 копеек, что на 157 875 рублей 90 копеек превышает прогнозные показатели. В 2021 году поступило 18 527 рублей 15 копеек, поступления увеличились на 1 414 397 рублей 22 копейки. Рост поступлений связан с заключением в декабре 2021 года нового Соглашения об установлении сервитута, размер платы по которому за год составляет 1 361 933 рубля 06 копеек.

В то же время в декабре 2022 года по данному КБК поступил ошибочный платеж, который был уточнен в январе 2023 года.

4) Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных).

При годовом плане 9 922 700 рублей на 1 января 2023 года поступило 10 373 850 рублей 88 копеек.

В 2021 году при плане 9 958 000 рублей поступило 10 226 830 рублей 88 копеек. Таким образом, поступления увеличились на 147 020 рублей 00 копеек.

Перевыполнение плана поступлений по доходам от продажи права на заключение договоров аренды по сравнению с 2021 годом наблюдается в связи с увеличением количества заявлений от юридических и физических лиц на приобретение права на заключение договоров аренды.

Перевыполнение плана поступлений по договорам коммерческого и социального найма – за счет проведения постоянного мониторинга дебиторской задолженности и проведения претензионно-исковой деятельности:

- по договорам коммерческого найма за 2022 год в добровольном порядке оплата поступила на сумму 36 500 рублей;

- по договорам социального найма за 2022 год взыскано 1 228 400 рублей.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду.** На 2022 год запланировано поступление доходов в сумме 177 907 166 рублей 57 копеек. На 1 января 2023 года исполнение составило 177 905 051 рублей 55 копеек. За аналогичный период 2021 года по данному платежу поступило 25 901 479 рублей 36 копеек, т.е. поступления увеличились на 152 003 572 рубля 19 копеек или в 6,7 раза.

Первоначально объем доходов был запланирован в размере 5 016 002 рубля 00 копеек. В процессе исполнения бюджета объем доходов был увеличен на 172 891 164 рубля 57 копеек. Рост поступлений связан с тем, что в феврале 2022 года от ООО «ЛУКОЙЛ-Коми» поступила оплата задолженности по платежам за размещение отходов производства и потребления за 2017 год (55 071 551,74 руб.) и пени (21 118 483,89 руб.) на основании решения Арбитражного суда Республики Коми от 28.12.2021 по делу А29-15662/2020. Также рост обусловлен поступлением денежных средств по ГАДБ – Межрегиональное управление Росприроднадзор по Республике Коми и Ненецкому автономному округу в объеме 96 701 128 рублей 94 копейки в связи с уточнением кода ОКТМО (между МОГО «Усинск» и МОГО «Ухта») по поступлениям прошлых лет.

**Налог на совокупный доход на 14 668 911 рублей 59 копеек.** При плане 151 221 000 рублей исполнение на 1 января 2023 года составило 165 889 911 рублей 59 копеек или 109,7%. Удельный вес налогов на совокупный доход в группе налоговых и неналоговых доходов составляет 10,1%. Перевыполнение по данному виду дохода произошло благодаря увеличению поступлений:

**1) по упрощенной системе налогообложения (далее – УСН) на 11 877 999 рублей 32 копейки:**

На 2022 год запланировано поступление доходов в сумме 136 750 000 рублей, фактическое исполнение составило 148 627 999 рублей 32 копейки или 108,7% к годовому плану. В 2021 году по данному платежу поступило 131 648 218 рублей 04 копейки, рост поступлений составил 16 979 781 рубль 28 копеек или 12,9%.

Основными причинами роста поступления УСН являются:

- постановка на налоговый учет новых налогоплательщиков;

- погашение задолженности за 2021 год;

- рост выручки хозяйствующих субъектов. Наибольший рост поступлений произошел по налогоплательщикам, осуществляющим торгово-закупочную деятельность и деятельность ресторанов и услуг по доставке продуктов питания.

**2) налогу, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения (далее – ПСН) на 2 315 496 рублей 77 копеек:**

На 2022 год запланировано поступление доходов в сумме 15 348 000 рублей, исполнение составило 17 663 496 рублей 77 копеек или 115,1% к годовому плану. Рост поступлений относительно прогнозных показателей утвержденного бюджета связан с досрочной уплатой налога в декабре 2022 года, начисленного по сроку 9 января 2023 года по патентам со сроком действия 31 декабря 2022 года.

За 2021 год поступило 25 812 447 рублей 29 копеек, снижение составило 8 148 950 рублей 52 копейки или 31,6% и связано:

- со снятием с налогового учета индивидуальных предпринимателей;

- с прекращением деятельности индивидуальных предпринимателей, связанной с применением ПСН и переходом на другие системы налогообложения (уменьшение количества выданных патентов в 2022 году на 203 единицы).

**3) По единому сельскохозяйственному налогу платежей** в 2022 году перечислено на сумму 250 979 рублей 18 копеек при плане на год 251 000 рублей, то есть бюджет по данному налогу исполнен на 100%. В 2021 году поступило 548 927 рублей 03 копейки, таким образом, поступления снизились на 297 947 рублей 85 копеек или на 54,3%. Снижение поступлений обусловлено снижением налогооблагаемой базы вследствие роста убытков.

Динамика поступлений данных налогов за период 2020-2022 годов отображена в таблице.

рублей

| Наименование | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Налоги на совокупный налог, в том числе:** | **196 270 441,98** | **180 356 785,89** | **165 889 911,59** |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 109 073 291,37 | 131 648 218,04 | 148 627 999,32 |
| Единый налог на вмененный доход | 74 484 098,60 | 22 347 193,53 | -652 563,68 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 390 228,31 | 548 927,03 | 250 979,18 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 12 322 823,70 | 25 812 447,29 | 17 663 496,77 |

**Доходы от продажи земельных участков увеличились на 3 151 078 рублей 74 копейки.** При годовом плане 5 700 000 рублей на 1 января 2023 года поступило 8 851 078 рублей 74 копейки или 155,3% к годовому плану.

В 2021 году по данному платежу поступило 4 762 081 рубль 76 копеек, увеличение поступлений в 2022 году составило 4 088 996 рублей 98 копеек или 85,9%.

Сложность прогнозирования заключается в том, что продажа земельных участков имеет заявительный характер.

**Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности (за исключением земельных участков) на 2 256 114 рублей 46 копеек.** При годовом плане 3 800 000 рублей на 1 января 2023 года поступило 6 056 114 рублей 46 копеек или 159,4%.

Поступление данного вида доходов в бюджет МОГО «Ухта» за 2021 год – 8 365 345 рублей 47 копеек. Таким образом, поступления уменьшились на 2 309 231 рубль 01 копейку или на 27,6%.

Снижение поступлений по сравнению с 2021 годом связано со следующим:

1. уменьшение количества заключенных договоров купли-продажи муниципального имущества;

2. уменьшение количества досрочного погашения платежей по договорам купли-продажи муниципального имущества;

3. уменьшение суммы поступлений по ранее заключенным договорам купли-продажи муниципального имущества;

4. не состоявшимися торгами по реализации муниципального имущества.

**Налог на имущество физических лиц увеличился на 9 279 238 рублей 47 копеек.** На 2022 год запланировано поступление доходов в сумме 79 648 000 рублей, исполнение составило 88 927 238 рублей 47 копеек или 111,7% к годовому плану. За 2021 год по данному платежу поступило 80 914 283 рубля 15 копеек. Таким образом, поступления увеличились на 8 012 955 рублей 32 копейки или на 9,9%. Рост поступлений относительно утвержденного бюджета связан со своевременной оплатой налогов физическими лицами по сравнению со сформированным ранее прогнозом.

**Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ на 1 746 130 рублей 02 копейки.** На 2022 год запланировано поступление доходов в сумме 11 343 030 рублей, поступило 13 089 160 рублей 02 копейки или 115,4%. За 2021 год по данному платежу поступило 11 362 135 рублей 96 копеек, таким образом, поступления увеличились на 1 727 019 рублей 68 копеек или на 15,2%.

**Государственная пошлина на 479 771 рубль 72 копейки.** На 2022 год запланировано поступление доходов в сумме 25 563 740 рублей 20 копеек. Исполнение составило 26 043 511 рублей 92 копейки или 101,9% к годовому плану. За 2021 год по данному платежу поступило 25 780 858 рублей 12 копеек, увеличение поступлений составило 262 653 рубля 80 копеек или 1%.

**Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 1 125 476 рублей 67 копеек.** При годовом плане 3 842 446 рублей 90 копеек на 1 января 2023 года поступило 4 967 923 рубля 57 копеек или 129,3%. Основными причинами увеличения показателя кассовых поступлений по данному коду доходов являются:

- погашение дебиторской задолженности прошлых лет за оказанные услуги по осуществлению строительного контроля (СК-ЛИДЕР ООО, Договор от 01.12.2020 № 1 на сумму 565 676 рублей 66 копеек);

- досрочное исполнение обязательств в связи с расторжением и изменений сроков оплаты по договору (ДЕТСКИЙ ДОМ № 2 Г. УХТЫ ГУ РК от 21.06.2022 № 03-22 на сумму 69 972 рублей 67 копеек).

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба на 3 880 847 рублей 22 копейки.** При годовом плане 7 177 099 рублей 10 копеек за 2022 год поступило 11 057 946 рублей 32 копейки или 154,1%. Поступление данного вида доходов в бюджет МОГО «Ухта» за 2021 год – 24 243 688 рублей 26 копеек. Таким образом, поступления снизились на 13 185 741 рубль 94 копейки или на 54,4%.

В марте 2021 года от ООО «ЛУКОЙЛ-Коми» поступили средства в счет возмещения вреда, причиненного земельным ресурсам в результате разгерметизации в 2016 году поверхностного нефтепровода НШУ «Яреганефть» (5 850 000 рублей); от ООО «Поликом» на основании определения об утверждении мирового соглашения Арбитражного суда Республики Коми по делу № А29-15794/2019 (914 668 рублей).

**Основное невыполнение прогнозных показателей сложилось по земельному налогу на 692 883 рубля 13 копеек.** При годовом плане 41 914 000 рублей за 2022 год поступило 41 221 116 рублей 87 копеек или 98,4%. Причиной неисполнения является снижение поступлений от юридических лиц (за счет отсутствия поступлений в погашение задолженности), но в то же время произошел рост поступлений по физическим лицам.

Поступление данного вида доходов в бюджет МОГО «Ухта» за 2021 год – 39 524 831 рубль 48 копеек.

Объем безвозмездных поступлений в 2022 году составил 3 728 873 916 рублей 20 копеек.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации поступили в сумме 3 724 898 990 рублей 41 копейка при плане на год 3 803 105 370 рублей 33 копеек, не освоение составило 97,9%.

Основные причины:

- по объекту: «Строительство станций водоочистки с созданием системы управления комплексом водоснабжения в «Пожня-Ель» г. Ухта» заключен поэтапный долгосрочный контракт (до ноября 2024 года). Срок окончания работ по 1 этапу – 01.04.2023;

- субсидии на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог общего пользования местного значения, задействованных в маршрутах движения школьных автобусов, перечислены по факту выполненных работ. Объем средств в размере 2 477 440 рублей 59 копеек документально не подтвержден;

- отсутствие потребности в средствах для осуществления переданных полномочий 8 283 056 рублей 93 копейки;

- средства, предусмотренные на монтаж оборудования для создания «умных» спортивных площадок, в размере 1 984 260 рублей 56 копеек перенесены на летний период 2023 года;

- в соответствии с порядком предоставления субсидии на финансовое обеспечение, субсидия перечисляется по факту выполненных работ. Объем средств в размере 1 430 321 рубль 00 копеек документально не подтвержден.

Информация о поступлении межбюджетных трансфертов на 1 января 2023 года представлена в приложении 1 к пояснительной записке.

Информация по возвратам остатков межбюджетных трансфертов

 рублей

| **№** | **Наименование межбюджетного трансферта** | **Возврат неиспользованных межбюджетных трансфертов по состоянию на 1 января 2022 года** |
| --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | Осуществление государственных полномочий Республики Коми, предусмотренных статьями 2 и 2(1) Закона Республики Коми «О наделении органов местного самоуправления в Республике Коми отдельными государственными полномочиями Республики Коми» | -42 200,00 |
| 2 | Осуществление государственных полномочий Республики Коми, предусмотренных пунктом 6 статьи 1 и статьей 3 Закона Республики Коми «О наделении органов местного самоуправления в Республике Коми отдельными государственными полномочиями Республики Коми» | -4 600,00 |
| 3 | Оплата услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами | -620,77 |
| 4 | Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в образовательных организациях | -5 642 230,13 |
| 5 | Обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам общеобразовательных организаций | -1 813 123,63 |
| 6 | Укрепление и модернизация материально-технической базы муниципальных организаций (проведение капитальных и текущих ремонтов) | -241 656,9 |
| 7 | Проведение оздоровительной кампании детей | -636 602,46 |
| 8 | Предоставление компенсации родителям (законным представителям) платы за присмотр и уход за детьми, посещающими муниципальные образовательные организации, реализующие основную образовательную программу дошкольного образования | -580 790,78 |
| 9 | Предоставление компенсации родителям (законным представителям) платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации на территории Республики Коми, реализующие образовательную программу дошкольного образования | -628 651,07 |
| 10 | Реализация программ формирования современной городской среды | -438 145,04 |
| 11 | Возмещение выпадающих доходов организаций воздушного транспорта, осуществляющих внутримуниципальные пассажирские перевозки воздушным транспортом в труднодоступные населенные пункты | -242 593,2 |
| 12 | Оплата услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами | -27 472,01 |
|  | **ИТОГО** |  |
|  |  | **-10 298 685,99** |

Доходы от возврата бюджетными и автономными учреждениями остатков субсидий на иные цели прошлых лет 12 191 876 рублей 13 копеек.

Информация по прочим безвозмездным поступлениям на 1 января 2023 года представлена в приложении 2 к пояснительной записке.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций и физических лиц, при плане 2 073 735 рублей 65 копеек поступили в полном объеме, в том числе:

- по договорам пожертвования в рамках софинансирования народных проектов – 355 450 рублей;

- по соглашению о сотрудничестве между администрацией МОГО «Ухта» и ООО «ЛУКОЙЛ-Ухтанефтепереработка» от 29.03.2022 № 129 – 1 200 000 рублей;

- средства граждан на выполнение работ в рамках реализации муниципальной программы МОГО «Ухта» «Формирование современной городской среды» – 518 285 рублей 65 копеек.

**Исполнение по расходам**

На 1 января 2023 года бюджет МОГО «Ухта» по расходам при плане 5 471 985 723 рубля 92 копейки исполнен в сумме 5 282 195 459 рублей 33 копейки или 96,5%, неисполненные назначения составляют 189 790 264 рубля 59 копеек.

По состоянию на 1 января 2023 года программная часть бюджета составляет 5 176 969 482 рубля 93 копейки или 94,6% от общего объёма расходов, непрограммная часть составляет 295 016 240 рублей 99 копеек или 5,4% от общего объёма расходов. По состоянию на 1 января 2023 года исполнение программной части бюджета МОГО «Ухта» составляет 4 994 566 428 рублей 63 копейки или 96,5% к плану, исполнение непрограммной части составляет 287 629 030 рублей 70 копеек или 97,5% к плану.

Программные расходы бюджета МОГО «Ухта» представлены следующими муниципальными программами МОГО «Ухта»:

рублей

| № п/п | Наименование муниципальной программы | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнение | Неисполненные назначения | Процент исполнения (%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | МП «Развитие системы муниципального управления» | 147 451 919,78 | 143 356 301,62 | 4 095 618,16 | 97,2 |
| 2 | МП «Развитие экономики» | 2 115 710,00 | 2 155 710,00 | 0,00 | 100,0 |
| 3 | МП «Безопасность жизнедеятельности населения» | 146 764 162,39 | 49 706 599,16 | 97 058 563,23 | 33,9 |
| 4 | МП «Развитие транспортной системы» | 55 863 459,41 | 51 823 271,04 | 4 040 188,37 | 92,8 |
| 5 | МП «Жилье и жилищно-коммунальное хозяйство» | 685 570 240,80 | 614 116 797,17 | 71 453 443,63 | 89,6 |
| 6 | МП «Профилактика правонарушений» | 950 000,00 | 464 521,57 | 485 478,43 | 48,9 |
| 7 | МП «Развитие образования» | 2 928 258 055,25 | 2 926 641 870,71 | 1 616 184,54 | 99,9 |
| 8 | МП «Культура» | 339 527 685,76 | 339 445 595,26 | 82 090,50 | 100,0 |
| 9 | МП «Социальная поддержка населения» | 1 983 207,45 | 1 956 581,45 | 26 626,00 | 98,7 |
| 10 | МП «Формирование современной городской среды» | 457 959 095,32 | 456 715 733,33 | 1 243 361,99 | 99,7 |
| 11 | МП «Развитие физической культуры и спорта» | 410 525 946,77 | 408 224 447,32 | 2 301 499,45 | 99,4 |
|  | **Итого** | **5 176 969 482,93** | **4 994 566 428,63** | **182 403 054,30** | **96,5** |

**Причины неисполнения расходной части:**

**МП «Безопасность жизнедеятельности населения».** Основное невыполнение сложилось в связи с поздним поступлением денежных средств, предусмотренных на реализацию плана природоохранных мероприятий в размере 96 701 128 рублей 94 копейки.

**МП «Жилье и жилищно-коммунальное хозяйство».**

В целях обеспечения населения коммунальными услугами продолжается реализация Национального проекта «Жилье и городская среда», федерального проекта «Чистая вода» мероприятия Строительство станции водоочистки с созданием системы управления комплексом водоснабжения в «Пожня-Ель» г. Ухта». Заключенный контракт – поэтапный и долгосрочный, до ноября 2024 года. Срок окончания работ по 1 этапу – 01.04.2023.

В рамках реализации мероприятия «Проектирование строительства котельной в пгт. Ярега» продолжается работа по строительству блочно-модульной котельной. Остаток средств в объеме 2 595 346 рублей 68 копеек открыт в расходах 2023 года.

С целью обеспечения подготовки к отопительному периоду осуществлялся ремонт оборудования котельной по адресу Набережная Газовиков 12а. В соответствии с порядком предоставления субсидии на финансовое обеспечение, субсидия перечисляется по факту выполненных работ. Объем средств в размере 1 430 321 рубль 00 копеек документально не подтвержден.

**МП «Развитие транспортной системы».** Субсидии на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог общего пользования местного значения, задействованных в маршрутах движения школьных автобусов, перечислены по факту выполненных работ. Объем средств в размере 2 502 465 рублей 24 копейки документально не подтвержден.

**МП «Развитие физической культуры и спорта».** Освоение средств в размере 2 004 303 рубля 60 копеек, предусмотренных на монтаж оборудования для создания «умных» спортивных площадок, перенесено на летний период 2023 года.

**Неисполнение непрограммной части.**

В связи с отсутствием потребности в средствах для осуществления переданных полномочий сложилась экономия средств субвенций в размере 5 776 660 рублей 37 копеек.

Выплаты по исполнительным листам судебных органов по искам к МОГО «Ухта», а также судебным актам, предусматривающим обращение взыскания на средства бюджета МОГО «Ухта», осуществляются в соответствии с Главой 24 Бюджетного кодекса Российской Федерации и носят заявительный характер. Вследствие этого сложилась экономия в размере 419 101 рубль 00 копеек.

Реализация региональных проектов в рамках реализации национальных проектов по состоянию на 01.01.2023 года представлена следующими данными:

рублей

| № п/п | Наименование национального проекта/ наименование мероприятия | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнение | Неисполненные назначения | Процент исполнения (%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Национальный проект «Культура» | Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений сферы культуры | 2 250 342,96 | 2 250 342,96 | 0,00 | 100,0 |
| Поддержка отрасли культура | 3 589 120,38 | 3 589 120,38 | 0,00 | 100,0 |
| 2 | Национальный проект «Образование» | Реализация отдельных мероприятий регионального проекта "Успех каждого ребенка" | 1 214 666,67 | 1 214 666,67 | 0,00 | 100,0 |
| 3 | Национальный проект «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» | Реализация народных проектов в сфере малого и среднего предпринимательства, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет» | 915 710,00 | 915 710,00 | 0,00 | 100,0 |
| 4 | Национальный проект «Жилье и городская среда» | Строительство станций водоочистки с созданием системы управления комплексом водоснабжения в «Пожня-Ель» г. Ухта | 488 422 307,31 | 423 199 679,18 | 65 222 628,13 | 86,6 |
| Реализация мероприятий в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» | 56 303 662,65 | 56 303 662,65 | 0,00 | 100,0 |
| 5 | Национальный проект «Демография» | Реализация отдельных мероприятий регионального проекта «Спорт-норма жизни» в части строительства и реконструкции спортивных объектов для муниципальных нужд | 157 002 242,11 | 157 002 242,11 | 0,00 | 100,0 |
| Реализация отдельных мероприятий регионального проекта «Спорт-норма жизни» в части приобретения спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние | 1 693 084,70 | 1 693 084,70 | 0,00 | 100,0 |
| Реализация отдельных мероприятий регионального проекта «Спорт-норма жизни» в части оказания государственной поддержки спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд Российской Федерации | 269 842,86 | 269 842,86 | 0,00 | 100,0 |
|  | **Итого** | **711 660 979,64** | **646 438 351,51** | **65 222 628,13** | **90,8** |

Данные о расходах бюджета МОГО «Ухта» по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов за 2022 год в сравнении с 2021 годом представлены в приложении 3 к пояснительной записке.

Информация об исполнении бюджета МОГО «Ухта» за 2022 год в разрезе объектов капитального строительства представлена в приложении 4 к пояснительной записке.

Остаток средств на едином счёте бюджета МОГО «Ухта» по состоянию на 1 января 2023 года составил 171 994 096 рублей 55 копеек.

Остаток привлеченных средств на единый счет бюджета МОГО «Ухта» за счет средств участников казначейского сопровождения по состоянию на 1 января 2023 года составил 124 122 133 рубля 90 копеек.

По состоянию на 1 января 2023 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует. **НЕ ВКЛЮЧЕНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ИСПОЛЛИСТАМ (ПАНЧУК ИС)**

**Исполнение по источникам финансирования дефицита бюджета**

По итогам 2022 года бюджет МОГО «Ухта» исполнен с профицитом в сумме 83 019 228 рублей 72 копейки при плановом дефиците 140 352 201 рубль 08 копеек.

Профицит сложился в связи с перевыполнением плана по налоговым и неналоговым доходам (в связи с некачественным прогнозированием доходной части основными администраторами доходов) и неисполнении расходной части бюджета МОГО «Ухта».

Долговая политика в 2022 году была ориентирована на обеспечение платежеспособности бюджета, соблюдения принципов сбалансированности и соблюдения ограничений размера дефицита бюджета, установленных бюджетным кодексом.

Программа муниципальных внутренних заимствований бюджета МОГО «Ухта» в 2022 году характеризуется следующими показателями.

В январе 2022 года в соответствии с графиком погашения реструктурированной задолженности осуществлен платеж в размере 1 300 000 рублей по бюджетному кредиту на частичное покрытие дефицита бюджета МОГО «Ухта» от республиканского бюджета Республики Коми.

В феврале-марте 2022 года за счет доходов бюджета МОГО «Ухта» осуществлено досрочное погашение кредитов кредитных организаций в объеме 200 000 000 рублей путем управления остатками на едином счете бюджета.

В целях реализации антикризисных мер поддержки, направленных на стабилизацию экономики, а также замещения дорогостоящих кредитов кредитных организаций более дешевыми долгосрочными бюджетными кредитами, бюджетом МОГО «Ухта» в сентябре 2022 года от Министерства финансов Республики Коми был получен бюджетный кредит на возмещение средств бюджета МОГО «Ухта», досрочно направленных в феврале-марте 2022 года на погашение кредитов кредитных организаций в размере 200 000 000 рублей на срок до 10.09.2027 года, плата за пользование кредитом составляет 0,1 процента годовых.

В ноябре 2022 года внесены изменения в статью 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в части операций по управлению остатками средств на едином счете местного бюджета. Ранее, финансовые органы муниципальных образований обязаны были при завершении текущего финансового года вернуть привлеченные средства бюджетных и автономных учреждений на казначейские счета. Данная норма исключена. Это позволило в декабре 2022 года не привлекать кредиты кредитных организаций в объеме 132 000 000 рублей, в результате чего сложилась экономия по расходам на обслуживание муниципального долга от первоначально запланированного объема расходов в сумме 17 295 243 рубля 24 копейки.

Кроме этого, в течение 2022 года привлекался бюджетный кредит на пополнение остатка средств на едином счете бюджета. Объем заимствований составил 146 200 000 рублей, на отчетную дату сумма кредита погашена.

Объем муниципального долга за 2022 год сократился на 1 300 000 рублей и по состоянию на 01.01.2023 составил 451 700 000 рублей. Уменьшение объема муниципального долга обусловлено, в том числе сокращением объема заимствований.

За 2022 год Финансовым управлением проведено **10** контрольных мероприятий:

- 2 ревизии финансово-хозяйственной деятельности;

- 8 проверок отдельных вопросов:

- 4 проверки соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в отношении закупок на текущий и капитальный ремонт за счет средств субсидии на иные цели;

 - 1 проверка финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля (применение положений СГС «Запасы» в бухгалтерском учете и отражение информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности);

 - 1 проверка правильности составления, утверждения и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности;

 - 2 внеплановые проверки соблюдения предусмотренных Законом № 44-ФЗ требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдения условий контракта.

Из плана контрольно-ревизионной работы Финансового управления на 2022 год было исключено 6 контрольных мероприятий по причине установления моратория на проведение Финансовым управлением в рамках внутреннего муниципального финансового контроля проверок главных распорядителей (распорядителей) бюджетных средств, получателей бюджетных средств, в том числе являющихся муниципальными заказчиками согласно требованиям постановления администрации МОГО «Ухта» от 02.06.2022 № 1121, во исполнение пункта 5 постановления Правительства Российской Федерации от 14.04.2022 № 665 «Об особенностях осуществления в 2022 году государственного (муниципального) финансового контроля в отношении главных распорядителей (распорядителей) бюджетных средств, получателей бюджетных средств».

Объем проверенных средств составил 154 979 029 рублей 23 копейки.

Всего выявлено нарушений на общую сумму 6 473 017 рублей 91 копейка, в том числе:

- необоснованные расходы на сумму 929 639 рублей 66 копеек;

- нецелевое использование денежных средств на сумму 774 498 рублей 48 копеек;

- неэффективное использование денежных средств на сумму 634 424 рубля 94 копейки;

- не предъявлена неустойка поставщикам на сумму 1 328 961 рубль 45 копеек;

- выявлены недополученные доходы на сумму 1 036 000 рублей 00 копеек;

- недостача нефинансовых активов на сумму 402 722 рубля 96 копеек;

- осуществление закупок, не предусмотренных планами-графиками на сумму 1 357 003 рубля 50 копеек;

- другие нарушения на сумму 9 766 рублей 92 копейки.

Количество нарушений, выявленных Финансовым управлением при осуществлении деятельности по контролю в финансово-бюджетной сфере – 250 единиц.

По результатам контрольных мероприятий направлено:

- в адрес объектов контроля:

10 копий актов контрольных мероприятий;

10 представлений;

- в адрес прокуратуры г. Ухты – информация по 6 контрольным мероприятиям;

- в адрес Управления Федеральной антимонопольной службы по РК – информация по 2 контрольным мероприятиям;

- в адрес заявителя информация о результатах проведенной внеплановой проверки – материалы по 2 контрольным мероприятиям.

Выявленные в ходе ревизий и проверок объектами контроля нарушения приняты к сведению и проводится работа по их устранению.

По результатам осуществления внутреннего финансового контроля устранено нарушений на общую сумму 1 567 720 рублей 42 копейки, в том числе:

- возмещено в бюджет МОГО «Ухта» 126 730 рублей 05 копейки;

- предъявлено к возмещению через суд на сумму 442 984 рубля 80 копеек.

Финансовым управлением возбуждено производство по 7 делам об административных правонарушениях:

- по 1 делу производство прекращено;

- мировым судом назначены предупреждение по 2 делам;

- мировым судом назначены штрафы по 4 делам на сумму 35 000 рублей.

**Основные параметры исполнения бюджета МОГО «Ухта»:**

1) План по доходам 5 331 633 522,84 рублей исполнен в сумме 5 365 214 688 рублей 05 копеек или на 100,6% к плану, перевыполнение составило 33 581 165 рублей 21 копейку.

2) План по расходам бюджета МОГО «Ухта» не выполнен на 189 790 264 рубля 59 копеек или на 3,5% (план 5 471 985 723 рубля 92 копейки, исполнение 5 282 195 459 рублей 33 копейки).

3) Профицит бюджета МОГО «Ухта» составил 83 019 228 рублей 72 копейки при утвержденном дефиците в сумме 140 352 201 рубль 08 копеек.

Начальник Финансового управления

администрации МОГО «Ухта» Г.В. Крайн