

УТВЕРЖДЕН
Постановлением
Коллегии КСП Уфы
от «02» 05 2023 года № 5/2

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о результатах экспертно-аналитического мероприятия
«Анализ отчета об исполнении бюджета
городского округа город Уфа Республики Башкортостан
за 1 квартал 2023 года»

1. Основание проведения экспертно-аналитического мероприятия: пункт 2.4 Годового плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа город Уфа Республики Башкортостан на 2023 год, Приказ КСП Уфы от 18 апреля 2023 года № 37/1.

2. Предмет экспертно-аналитического мероприятия: исполнение бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан за 1 квартал 2023 года.

3. Объект (объекты) экспертно-аналитического мероприятия: отчет об исполнении бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан за 1 квартал 2023 года.

4. Исследуемый период деятельности: 1 квартал 2023 года.

5. Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с «25» апреля 2023 года по «2» мая 2023 года.

6. По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено следующее:

Цель: Анализ исполнения бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан за 1 квартал 2023 года, выявление отклонений и недостатков, подготовка предложений по их устранению.

Исполнение бюджета городского округа город Уфа осуществлялось на основании Бюджетного кодекса Российской Федерации и в соответствии с решением Совета городского округа город Уфа Республики Башкортостан от 21 декабря 2022 года № 21/4 «О бюджете городского округа город Уфа Республики Башкортостан на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Анализ исполнения бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан

Решением Совета городского округа город Уфа Республики Башкортостан от 21 декабря 2022 года № 21/4 «О бюджете городского округа город Уфа Республики Башкортостан на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» утвержден бюджет городского округа город Уфа по доходам в сумме 44 146 629,3 тыс. рублей, по расходам в сумме 44 146 629,3 тыс. рублей с дефицитом 0,0 тыс. рублей.

Изменения вносились в плановые показатели на основании решения Совета городского округа город Уфа Республики Башкортостан от 28 сентября 2022 года № 18/4 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городском округе город Уфа Республики Башкортостан».

По состоянию на 01.04.2023 года плановые показатели бюджета городского округа город Уфа по доходам составили 44 222 895,6 тыс. рублей, по расходам – 44 469 036,8 тыс. рублей, дефицит – 246 141,2 тыс. рублей.

Таблица 1

Исполнение и динамика основных характеристик бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан за 1 квартал 2023 года

Показатели	Исполнено за 1 квартал 2022 год	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 квартал 2023 г.	% исп-я	Изменение к 1 кварталу 2022 г.	
					гр.4-гр.2	%
Доходы	5 878 309,5	44 222 895,6	6 785 223,0	15,3	906 913,5	115,4
Расходы	5 612 630,9	44 469 036,8	7 766 322,0	17,5	2 153 691,1	138,4
Дефицит (-) Профицит (+)	265 678,6	-246 141,2	-981 099,0		x	x

Анализ исполнения бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан по доходам

С учетом внесенных в течении 1 квартала изменений общий объем годовых назначений доходной части бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан утвержден в сумме 44 222 895,6 тыс. рублей. Бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан за 1 квартал 2023 года исполнен по доходам в сумме 6 785 223,0 тыс. рублей или 15,3 %.

Таблица 2

Исполнение бюджета городского округа город Уфа Республики
Башкортостан по доходам за 1 квартал 2023 года

тыс. рублей

Вид доходов	Исполнено за 1 квартал 2022 год	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 квартал 2023 год	% исп-я	Изменение к 1 кварталу 2022 г.	
					сумма (гр.4- гр.2)	%
Налоговые доходы	2 570 632,9	13 350 766,0	2 168 625,6	16,2	-402 007,3	84,4
Неналоговые доходы	719 646,0	2 749 234,0	699 993,1	25,5	-19 652,9	97,3
Итого налоговые и неналоговые доходы	3 290 278,9	16 100 000,0	2 868 618,7	17,8	-421 660,2	87,2
Безвозмездные поступления	2 588 030,6	28 122 895,6	3 916 604,3	13,9	1 328 573,7	151,3
Всего доходов	5 878 309,5	44 222 895,6	6 785 223,0	15,3	906 913,5	115,4

При плане по налоговым и неналоговым доходам в сумме 16 100 000,0 тыс. рублей за 1 квартал поступило 2 868 618,7 тыс. рублей или 17,8 % от годового плана. По сравнению с 1 кварталом прошлого года произошло уменьшение поступлений на 421 660,2 тыс. рублей или на 12,8 %. Снижение поступлений обусловлено списанием в феврале текущего года суммы денежных средств с единых счетов бюджетов субъектов РФ и бюджетов муниципальных образований, в том числе из бюджета городского округа город Уфа РБ в размере 413 943,8 тыс. рублей в соответствии с Распоряжениями налогового органа.

С введением 01.01.2023 года института Единого налогового счета (ЕНС) и Единого налогового платежа (ЕНП) плательщики уплачивают налоги единым платежом в срок до 28 числа каждого месяца, поступившие денежные средства с ЕНС распределяются последовательно на погашение недоимки, текущие платежи, пени, проценты и штрафы.

Налоговые доходы

Таблица 3

Информация о поступивших налоговых доходах
за 1 квартал 2023 года

Вид налоговых доходов	Исполнено за 1 квартал 2022 год	План на 2023 год	Исполнено за 1 квартал 2023 год	% исполнения	Изменения к 1 кварталу 2022 г.	
					тыс. рублей	
					сумма (гр.4-гр.2)	%
Налог на доходы физических лиц	1 508 806,6	6 908 590,0	1 195 281,3	17,3	-313 525,3	79,2
Акцизы	17 330,9	71 167,0	19 133,7	26,9	1 802,8	110,4
Налоги на совокупный доход	730 268,3	4 073 574,0	638 795,3	15,7	-91 473,0	87,5
Налоги на имущество	254 431,2	1 980 212,0	247 833,0	12,5	-6 598,2	97,4
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	5 514,5	49 553,0	5 457,2	11,0	-57,3	99,0
Государственная пошлина	54 280,6	267 670,0	62 259,9	23,3	7 979,3	114,7
Задолженность и перерасчёты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,8	-	-134,8		-135,6	-
Итого	2 570 632,9	13 350 766,0	2 168 625,6	16,2	-402 007,3	84,4

Годовые показатели по налоговым доходам за 1 квартал 2023 года исполнены в сумме 2 168 625,6 тыс. рублей или на 49,6 % при плане 13 350 766,0 тыс. рублей, что ниже уровня прошлого года на 15,6 % или на 402 007,3 тыс. рублей.

1. По налогу на доходы физических лиц исполнение плана по итогам 1 квартала 2023 года составило 1 195 281,3 тыс. рублей или 17,3 % при плановых показателях в сумме 6 908 590,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло уменьшение поступлений налога на 20,8% или на 313 525,3 тыс. рублей. Снижение поступлений налога на доходы физических лиц обусловлено введением с 01.01.2023 года института единого налогового платежа и единого налогового счета. В связи с изменением налогового законодательства

установлен единый срок уплаты НДФЛ – ежемесячно до 28 числа, за период с 23 числа предыдущего месяца до 22 числа текущего месяца (за исключением декабря и января). Кроме того, снижение поступлений связано со списанием денежных средств с единого счета бюджета городского округа город Уфа для исполнения Распоряжений налогового органа в феврале 2023 года.

2. По акцизам исполнение составило в сумме 19 133,7 тыс. рублей или 26,9% при плане 71 167,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление акцизов выросло на 1 802,8 тыс. рублей или на 10,4 %, рост обусловлен увеличением налогооблагаемой базы.

3. По налогам на совокупный доход исполнение составило 638 795,3 тыс. рублей или 15,7% при плане 4 073 574,0 тыс. рублей, что меньше поступлений за 1 квартал 2022 года на 91 473,0 тыс. рублей или 12,5 %.

3.1. По налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения годовой план в сумме 3 579 334,0 тыс. рублей исполнен в сумме 688 067,8 тыс. рублей или на 19,2%, что больше поступлений за 1 квартал 2022 года на 101 216,8 тыс. рублей или на 17,2%. Рост обусловлен увеличением платежей по декларациям юридических лиц за 2022 год.

3.2. По единому налогу на вмененный доход за 1 квартал 2023 года исполнение имеет отрицательный показатель (минус) 12 131,6 тыс. рублей, что на 13 182,7 тыс. рублей меньше поступлений аналогичного периода 2022 года, что обусловлено возвратами переплаты на расчетные счета налогоплательщиков.

3.3. По единому сельскохозяйственному налогу за 1 квартал 2023 года исполнение составило 470,9 тыс. рублей, что меньше уровня фактического исполнения за аналогичный период прошлого года в 5,2 раза или на 1 969,9 тыс. рублей, в связи с отсутствием платежей за 2022 год по налогоплательщику, занятому выращиванием зерновых и бобовых культур.

3.4. При плане 2023 года в сумме 492 240,0 тыс. рублей по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемому в бюджеты городских округов, исполнение за 1 квартал 2023 года составило отрицательное значение (-37 611,8 тыс. рублей), что на 177 537,2 тыс. рублей меньше поступлений за аналогичный период 2022 года. Отрицательная сумма поступлений связана с проведением зачетов на единый налоговый счет по уведомлениям об уменьшении суммы налога на страховые платежи. В феврале 2023 года произведено списание денежных средств с единого счета бюджета городского округа город Уфа для исполнения Распоряжений налогового органа.

4. По налогам на имущество исполнение составило 247 833,0 тыс. рублей или 12,5% при плане 1 980 212,0 тыс. рублей,

по сравнению с поступлениями за 1 квартал 2022 года произошло снижение на 6 598,20 тыс. рублей или на 2,6 %.

4.1. Плановые показатели по налогу на имущество физических лиц за 1 квартал 2023 года при плане 922 096,0 тыс. рублей поступления составили –21 604,2 тыс. рублей, что ниже уровня фактического исполнения за аналогичный период прошлого года на 69 672,1 тыс. рублей. Снижение поступлений связано со списанием в феврале 2023 года денежных средств с единого счета бюджета городского округа город Уфа для исполнения Распоряжений налогового органа.

4.2. План 2023 года по налогу на имущество организаций исполнен на 46,9 %. При плане в сумме 288 575,0 тыс. рублей налог на имущество организаций за 1 квартал 2023 года поступил в сумме 135 242,2 тыс. рублей, что выше поступлений за аналогичный период 2022 года в 2,1 раза или на 72 178,9 тыс. рублей. Рост поступлений налога на имущество организаций в первом квартале 2023 года связан с излишним зачислением налога в бюджет. После проведения сверки с плательщиками, налоговыми органами планируется проведение сторнировочных операций.

4.3. Плановые показатели 2023 года по земельному налогу выполнены на 17,4%, поступления за 1 квартал 2023 года составили 134 195,1 тыс. рублей при плане 769 541,0 тыс. рублей. Поступления земельного налога уменьшились по сравнению с аналогичным периодом 2022 года на 6,4 % или на 9 105,0 тыс. рублей. Определены особенности исчисления налоговой базы в 2023 году, если кадастровая стоимость земельного участка, внесенная в ЕГРН и применяемая с 1 января 2023 года, больше стоимости из ЕГРН, применяемой с 1 января 2022 года, для расчета используются показатели 2022 года.

5. План 2023 года по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами в сумме 49 553,0 тыс. рублей исполнен на 11%. Поступления налога за первый квартал 2023 года составили 5 457,2 тыс. рублей на уровне аналогичного периода прошлого года.

5.1. План 2023 года по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых в сумме 49 553,0 тыс. рублей, исполнение составило 5 457,2 тыс. рублей или 11%. Поступления налога за 1 квартал 2023 года снизились в сравнении с аналогичным периодом 2022 года на 57,3 тыс. рублей.

6. При плане на 2023 год в сумме 267 670,0 тыс. рублей по госпошлине по итогам 1 квартала исполнение составило 62 259,9 тыс. рублей или 23,3%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 14,7% или на 7 979,3 тыс. рублей. Произошел рост поступлений по госпошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного суда Российской Федерации) - на 15,5%, или на 8 292,8 тыс. рублей. Рост обусловлен

увеличением количества обращений за совершением юридически значимых действий.

7. По задолженности и перерасчётам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам имеется отрицательный показатель (минус) 134,8 тыс. рублей.

Неналоговые доходы

Таблица 4

Информация о поступивших неналоговых доходах
за 1 квартал 2023 года

тыс. рублей

Вид неналоговых доходов	Исполнено за 1 квартал 2022 год	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 квартал 2023 год	% исполнения	Изменения к 1 кварталу 2022 г.	
					Сумма (гр.4-гр.2)	%
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	386 264,5	2 076 906,0	410 528,4	19,8	24 263,9	106,3
Платежи при пользовании природными ресурсами	9 092,7	30 414,0	8 838,4	29,1	-254,3	97,2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	43 668,5	102 450,0	30 062,9	29,3	-13 605,6	68,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	218 226,1	495 592,0	224 628,8	45,3	6 402,7	102,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	29 314,4	23 872,0	18 307,5	76,7	-11 006,9	62,5
Прочие неналоговые доходы	33 079,8	20 000,0	7 627,1	38,1	-25 452,7	23,1
Итого	719 646,0	2 749 234,0	699 993,1	25,5	-19 652,9	97,3

Исполнение по неналоговым доходам бюджета городского округа город Уфа составило 699 993,1 тыс. рублей при плановых показателях 2023 года в сумме 2 749 234,0 тыс. рублей или 25,5%. За 1 квартал 2023 года неналоговые доходы поступили со снижением против аналогичного периода 2022 года на 19 652,9 тыс. рублей или на 2,7 %.

1. По доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности исполнение составило 410 528,4 тыс. рублей при плановых показателях 2023 года в сумме 2 076 906,0 тыс. рублей или 19,8 %. Поступления за 1 квартал 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года увеличились на 24 263,9 тыс. рублей или на 6,3 %.

1.1. Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам за первый квартал 2023 года не поступали.

1.2. По доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, план исполнен на 16,6 %, или поступило 272 531,8 тыс. рублей при плане 1 643 256,0 тыс. рублей. Поступления за первый квартал 2023 года уменьшились к уровню прошлого года на 23 603,0 тыс. рублей, или на 8,0%. Снижение поступлений обусловлено возвратами в связи с оспариванием арендаторами кадастровой стоимости земельных участков.

1.3. По доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средствам от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) план выполнен на 33,2%, или поступило 39 887,3 тыс. рублей при плане 120 000,0 тыс. рублей. Поступления за первый квартал 2023 года увеличились к уровню прошлого года на 26 312,9 тыс. рублей, или в 2,9 раза. Рост поступлений обусловлен уплатой задолженности по арендным платежам.

1.4. Исполнение плана в сумме 202 700,0 тыс. рублей по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) и доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) составило 30,0 %. Доходы поступили в сумме 60 910,6 тыс. рублей с ростом на 22,3 % к уровню прошлого года или на 11 097,2 тыс. рублей. Рост поступлений обусловлен уплатой задолженности по арендным платежам, также с первого квартала

2023 года в бюджет городского округа поступают доходы за аренду уборочной техники.

1.5. План 2023 года по доходам от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий исполнен на 73,3 %, поступления составили 2 566,4 тыс. рублей, что на 2 018,1 тыс. рублей или в 4,7 раза выше уровня прошлого года. Основными плательщиками части прибыли стали МУП Хозрасчетная стоматологическая поликлиника г. Уфы, МУП «АПБ» г. Уфы и МУП «Спецавтохозяйство по уборке города».

1.6. По прочим доходам 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) годовой план 2023 года исполнен на 34,9 %. При плане в сумме 97 700,0 тыс. рублей, поступления за первый квартал 2023 года составили 34 130,3 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом поступления увеличились на 7 964,8 тыс. рублей или на 30,4 %.

В составе прочих поступлений от использования имущества за первый квартал 2023 года поступили: плата за наем жилых помещений в муниципальном жилищном фонде – 12 183,3 тыс. рублей, платежи за услуги по предоставлению мест на крышах – 2 599,4 тыс. рублей, плата по договору на размещение нестационарных торговых объектов на территории городского округа – 3 150,4 тыс. рублей, плата за предоставление рекламных мест на территории городского округа город Уфа в сумме – 10 197,2 тыс. рублей, а также средства, поступающие от продажи права заключения договора о комплексном развитии территории в сумме 6 000,0 тыс. рублей.

2. По платежам при пользовании природными ресурсами (налог на негативное воздействие на окружающую среду) поступления за 1 квартал 2023 года составили 8 838,4 тыс. рублей или 29,1% при плане 30 414,0 тыс. рублей, на уровне поступлений аналогичного периода прошлого года.

3. По доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства по итогам 1 квартала 2023 года исполнение составило 30 062,9 тыс. рублей или 29,3 % при плановых показателях 102 450,0 тыс. рублей, что на 13 605,6 тыс. рублей или на 31,2 % ниже уровня прошлого года. Снижение объясняется сокращением поступлений сумм возмещения по судебным решениям в рамках программы расселения аварийного жилья.

4. По доходам от продажи материальных и нематериальных активов при плановых показателях 495 592,0 тыс. рублей исполнение составило 224 628,8 тыс. рублей или 45,3 %. В сравнении с аналогичным периодом 2022 года поступления выросли на 6 402,7 тыс. рублей или 2,9 %.

4.1. Исполнение плана на 2023 год в сумме 220 592,0 тыс. рублей по доходам от реализации муниципального имущества составило 41,6 %.

За первый квартал 2023 года доходы от реализации муниципального имущества поступили в сумме 91 832,0 тыс. рублей, что на 12,6 % или на 13 275,6 тыс. рублей ниже аналогичного периода прошлого года. Снижение обусловлено увеличением количества обращений арендаторов по оспариванию кадастровой стоимости объектов, а также уменьшением количества действующих договоров в связи с их исполнением.

4.2. План на 2023 год по доходам от продажи земельных участков (в том числе плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности) в сумме 275 000,0 тыс. рублей выполнен на 48,3 %. Поступления за первый квартал 2023 года увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 18,3% или на 20 505,2 тыс. рублей, и составили 132 796,8 тыс. рублей. Увеличение поступлений обусловлено ростом количества обращений по выкупу земельных участков, в соответствии с постановлением Правительства РБ от 14.06.2022 № 299, устанавливающим с 1 января 2023 года льготную выкупную цену в размере 50 процентов кадастровой стоимости земельного участка для граждан и юридических лиц, являющихся собственниками земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена.

5. По штрафным санкциям за 1 квартал 2023 года поступило 18 307,5 тыс. рублей или 76,7 % при плане 23 872,0 тыс. рублей. Поступления уменьшились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 11 006,9 тыс. рублей или на 37,5 %. Согласно письму Государственного комитета Республики Башкортостан по делам юстиции в адрес административных комиссий муниципальных районов и городских округов Республики Башкортостан отмечена необходимость снижения административного давления на бизнес с учетом сложившейся экономической ситуации в стране, вследствие чего по отдельным статьям КоАП РБ не осуществляется привлечение к административной ответственности.

В общей сумме поступлений штрафных санкций за первый квартал 2023 года наибольший удельный вес составили:

- административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов – 8 398,2 тыс. рублей или 45,8 % (за первый квартал 2022 года поступило 10 079,2 тыс. рублей);
- денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части бюджетов городских округов) – 3 643,2 тыс. рублей, или 19,9% (за первый квартал 2022 года поступило 1 959,7 тыс. рублей).

6. Плановые показатели на 2023 год в целом по прочим неналоговым доходам в сумме 20 000,0 тыс. рублей выполнены на 38,1 %. Поступило

7 627,1 тыс. рублей, что ниже поступлений аналогичного периода прошлого года на 25 452,7 тыс. рублей или на 76,9%. В составе прочих неналоговых доходов поступают платежи в возмещение ущерба (восстановительной стоимости) за снос и повреждение зеленых насаждений, за первый квартал 2023 года поступило 1 811,6 тыс. рублей (23,7% от общей суммы прочих неналоговых доходов), за аналогичный период прошлого года поступило 23 173,8 тыс. рублей.

Кроме того, в составе общей суммы прочих неналоговых доходов значатся инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов (от физических лиц при реализации проектов развития общественной инфраструктуры, основанных на местных инициативах), за первый квартал 2023 года в сумме -268,1 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления зачислены в доход бюджета городского округа в сумме 3 916 604,3 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления от других бюджетов составили всего 3 934 695,7 тыс. рублей, в том числе федерального 523 898,4 тыс. рублей, республиканского 3 405 804,1 тыс. рублей, государственных внебюджетных фондов 4 993,2 тыс. рублей.

Таблица 5

Динамика и структура безвозмездных поступлений за 1 квартал 2023 года

Внешность безвозмездных поступлений	Исполнено за 1 квартал 2022 г.	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 квартал 2023 год	% исполнения	Изменения к 1 кварталу 2022 года	
					сумма (гр.4-гр.2)	%
Дотации	-	-	-	-	-	-
Субсидии	279 585,7	14 582 352,3	1 542 851,9	10,6	1 263 266,2	551,8
Субвенции	2 277 833,9	11 561 710,2	2 245 337,2	19,4	-32 496,7	98,6
Иные межбюджетные трансферты	132 315,7	1 978 833,1	146 506,6	7,4	14 190,9	110,7
Прочие безвозмездные поступления	16 681,0	-	506,1	-	-16 174,9	3,0
Доходы от возврата организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	88 170,8	-	25 843,7	-	-62 327,1	29,3

Внешность безвозмездных поступлений	Исполнено за 1 квартал 2022 г.	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 квартал 2023 год	% исполнения	Изменения к 1 кварталу 2022 года	
					сумма (гр.4-гр.2)	%
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-206 556,5	-	-44 441,2	-	162 115,3	21,5
Итого	2 588 030,6	28 122 895,6	3 916 604,3	13,9	1 328 573,7	151,3

1. Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета в бюджете городского округа не предусматривалась и дополнительно из бюджета республики не выделялась.

2. Поступления в доход бюджета за 1 квартал 2023 года по субсидиям составили 1 542 851,9 тыс. рублей или 10,6 % при плане 14 582 352,3 тыс. рублей, что выше аналогичного периода прошлого года на 1 263 266,2 тыс. рублей или в 5,5 раз.

3. Поступления по субвенциям за 1 квартал 2023 года составили 2 245 337,2 тыс. рублей или 19,4 % при плане 11 561 710,2 тыс. рублей, что ниже аналогичного периода прошлого года на 1,4 %.

4. По иным межбюджетным трансфертам за 1 квартал 2023 года поступило 146 506,6 тыс. рублей или 7,4 % при плане 1 978 833,1 тыс. рублей, что выше аналогичного периода прошлого года на 10,7 %.

5. Прочие безвозмездные поступления составили 506,1 тыс. рублей при отсутствии плановых показателей.

6. Доходы от возврата организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 25 843,7 тыс. рублей.

7. Возвращены в бюджет Республики Башкортостан остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (минус) – 44 441,2 тыс. рублей.

Анализ исполнения бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан по расходам

Исполнение по расходам бюджета городского округа город Уфа за 1 квартал 2023 года составило всего 7 766 322,0 тыс. рублей при плане 44 469 036,8 тыс. рублей или 17,5 %.

Таблица 6

Общая характеристика расходов бюджета городского округа город Уфа
Республики Башкортостан за 1 квартал 2023 года

Раздел расходов	Исполнено за 1 квартал 2022 год	Уточненный план на 2023 г.	Исполнено за 1 квартал 2023 год	% исполнения плана 2023г.	Доля в общей сумме расходов, %	Изменения к 1 кварталу 2022 г.	
						тыс. рублей	
						Сумма (+,-)	%
Общегосударственные вопросы	457 827,0	2 483 100,2	580 495,8	23,4	7,5	122 668,8	126,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	195 997,6	897 897,7	219 390,0	24,4	2,8	23 392,4	111,9
Национальная экономика	922 534,8	13 504 238,0	1 969 962,5	14,6	25,4	1 047 427,7	213,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	544 526,0	6 835 156,2	793 014,7	11,6	10,2	248 488,7	145,6
Охрана окружающей среды	9 000,0	81 733,0	9 344,0	11,4	0,1	344,0	103,8
Образование	2 927 024,1	17 252 645,4	3 601 825,9	20,9	46,4	674 801,8	123,1
Культура, кинематография	174 291,8	766 269,8	203 745,8	26,6	2,6	29 454,0	116,9
Социальная политика	139 651,3	1 164 261,6	149 591,7	12,8	1,9	9 940,4	107,1
Физическая культура и спорт	158 838,8	1 201 744,2	183 084,7	15,2	2,4	24 245,9	115,3
Средства массовой информации	15 394,8	69 619,0	18 104,8	26,0	0,2	2 710,0	117,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	67 544,7	212 371,7	37 762,1	17,8	0,5	-29 782,6	55,9
Итого расходов	5 612 630,9	44 469 036,8	7 766 322,0	17,5	100,0	2 153 691,1	138,4

Общегосударственные вопросы

Общая сумма расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» составила 580 495,8 тыс. рублей при плане 2 483 100,2 тыс. рублей или 23,4 %.

Таблица 7

Структура расходов по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»
за 1 квартал 2023 год

	тыс. рублей			
Наименование подраздела	Исполнено за 1 квартал 2022 год	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 квартал 2023 год	% исполнени я плана
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	7 880,2	67 476,5	18 233,8	27,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	281 895,3	1 091 481,9	383 777,7	35,2
Судебная система	-	54,1	-	-
Обеспечение проведения выборов и референдумов	-	65 969,7	-	-
Резервные фонды	-	11 837,2	-	-
Другие общегосударственные вопросы	168 051,5	1 246 280,8	178 484,3	14,3
Итого	457 827,0	2 483 100,2	580 495,8	23,4

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы на функционирование Совета городского округа город Уфа Республики Башкортостан и Контрольно-счётной палаты городского округа город Уфа Республики Башкортостан составили 18 233,8 тыс. рублей или 27 % при плане 67 476,5 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» отражены

расходы на содержание управлений, комитета и аппарата Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан, администраций районов в сумме 383 777,7 тыс. рублей, что составило 35,2 % при уточненном плане 1 091 481,9 тыс. рублей.

По сравнению с 1 кварталом прошлого года произошло увеличение расходов на 36,1 %. Увеличение расходов связано с повышением заработной платы лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы, согласно указу Главы Республики Башкортостан от 22 февраля 2022 года № УГ-78 «О повышении денежного вознаграждения лиц, замещающих государственные должности Республики Башкортостан, и денежного содержания государственных гражданских служащих Республики Башкортостан», решению Совета городского округа город Уфа Республики Башкортостан от 23 марта 2022 года № 12/6 «Об утверждении размера и условий оплаты труда лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы в городском округе город Уфа Республики Башкортостан».

По подразделу 0105 «Судебная система» расходы при плане 54,1 тыс. рублей, предоставляемые в виде субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации за счет средств федерального бюджета не производились.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» предусмотрены расходы на подготовку и проведение дополнительных выборов депутатов Совета городского округа город Уфа Республики Башкортостан в сумме 65 969,7 тыс. рублей, расходы не производились.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» при плане 11 837,2 тыс. рублей, расходы не производились.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы составили 178 484,3 тыс. рублей или 14,3 % при плане 1 246 280,8 тыс. рублей.

В данный подраздел включены расходы:

- по предоставляемым субвенциям на осуществление государственных полномочий по образованию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав 6 450,1 тыс. рублей при плане 29 913,3 тыс. рублей;

- по субвенции на создание и обеспечение деятельности административных комиссий 5 487,2 тыс. рублей при плане 16 852,0 тыс. рублей;

- по субвенции на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству 23 700,9 тыс. рублей при плане 92 696,9 тыс. рублей;

- на оплату по исполнительным листам, судебным актам, штрафам 141 476,2 тыс. рублей при плане 1 062 776,6 тыс. рублей;

- по оценке имущества малоимущих граждан 7,3 тыс. рублей при плане 525,0 тыс. рублей;
- по проведению работ технической инвентаризации и подготовке технических паспортов на объекты недвижимого имущества 54,1 тыс. рублей при плане 1 400,0 тыс. рублей;
- за услуги по оценке муниципальных объектов недвижимости при плане 4 361,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился;
- на уплату налога на добавленную стоимость от продажи объектов недвижимости физическим лицам и услуг от предоставления места для размещения оборудования сотовых компаний 563,6 тыс. рублей, при плане 5 000,0 тыс. рублей;
- на осуществление выплат юридическим лицам на возмещение затрат по ведению баз данных, начислению платы, обработке поступивших платежей за пользование жилым помещением муниципального жилищного фонда при плане 2 000,0 тыс. рублей кассовый расход не производился в связи с отсутствием нормативных документов, определяющих порядок выделения и (или) использования средств бюджета;
- на мероприятия по поддержанию объектов муниципального нежилого фонда в надлежащем состоянии в период их освобождения от прав третьих лиц 398,1 тыс. рублей при плане 3 000,0 тыс. рублей;
- по муниципальным контрактам ресурсоснабжения 346,8 тыс. рублей при плане 27 056,0 тыс. рублей;
- экспертам за независимую экспертизу кассовый расход не производился при плане 700,0 тыс. рублей.

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

Общая сумма расходов по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составила 219 390,0 тыс. рублей при плане 897 897,7 тыс. рублей или 24,4 %.

Таблица 8

Структура расходов по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» за 1 квартал 2023 год

Наименование подраздела	тыс. рублей			
	Исполнено за 1 квартал 2022 год	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 квартал 2023 год	% исполнения плана
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	145 120,0	615 195,7	154 626,8	25,1

Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	50 877,6	282 702,0	64 763,2	22,9
Итого	195 997,6	897 897,7	219 390,0	24,4

По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» при плане 615 195,7 тыс. рублей финансирование составило 154 626,8 тыс. рублей или 25,1 %, в том числе:

- на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания Муниципального бюджетного учреждения «Управление гражданской защиты» городского округа город Уфа Республики Башкортостан и Муниципального бюджетного учреждения «Управление пожарной охраны городского округа город Уфа Республики Башкортостан» в сумме 154 614,3 тыс. рублей при плане 603 032,9 тыс. рублей;

- по перевозке населения теплоходами, автобусами и автотранспортом повышенной проходимости, подвозу питьевой воды населению, проведению работ по отсыпке низких участков береговой линии, созданию резерва материально-технических ресурсов, снаряжения и других средств в целях проведения противопаводковых и иных мероприятий при угрозе и возникновении чрезвычайных ситуаций расходы составили 12,5 тыс. рублей при плане 12 162,8 тыс. рублей.

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» произведены расходы на содержание Муниципального казенного учреждения «Центр общественной безопасности» городского округа город Уфа Республики Башкортостан, на развитие и эксплуатацию подсистемы видеонаблюдения АПК «Безопасный город» в сумме 64 763,2 тыс. рублей, что составило 22,9 % при уточненном плане 282 702,0 тыс. рублей.

Национальная экономика

Общая сумма расходов по разделу «Национальная экономика» составила 1 969 962,5 тыс. рублей при плане 13 504 238,0 тыс. рублей или 14,6%.

Таблица 9

Структура расходов по разделу 0400 «Национальная экономика»
за 1 квартал 2023 год

Наименование подраздела	Исполнено за 1 квартал 2022 год	Уточненный план на 2023 год	тыс. рублей	
			Исполнено за 1 квартал 2023 г.	% выполнения плана
Топливо-энергетический комплекс	-	3 549,0	-	-

Наименование подраздела	Исполнено за 1 квартал 2022 год	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 квартал 2023 г.	% исполнения плана
Сельское хозяйство и рыболовство	-	23 861,1	10 052,5	42,1
Водное хозяйство	-	57,7	-	-
Транспорт	150 129,4	636 530,3	120 946,6	19,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	724 431,9	12 460 413,6	1 780 180,2	14,3
Связь и информатика	15 552,3	100 441,0	18 984,6	18,9
Другие вопросы в области национальной экономики	32 421,2	279 385,3	39 798,6	14,2
Итого	922 534,8	13 504 238,0	1 969 962,5	14,6

По подразделу 0402 «Топливо-энергетический комплекс» на возмещение недополученных доходов в связи с оказанием населению услуг по реализации твердых видов топлива предусмотрено 3 549,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» на проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных при плане 23 861,1 тыс. рублей направлено 10 052,5 тыс. рублей или 42,1 %.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» предусмотрены средства на строительство с реконструкцией инженерных сооружений берегоукрепления на р. Белая на участке от створа ул. Бельская до железнодорожного моста в Кировском и Ленинском районах городского округа город Уфа Республики Башкортостан в сумме 57,7 тыс. рублей, кассовый расход не производился.

По подразделу 0408 «Транспорт» предусмотрено 636 530,3 тыс. рублей, профинансировано 120 946,7 тыс. рублей или 19 %, из них на:

- возмещение недополученных доходов, связанных с организацией централизованного управления движением пассажирского транспорта МУП «Уфагортранс» при плане 26 195,0 тыс. рублей направлено 6 100,0 тыс. рублей;

- выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом (троллейбус) по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам городского округа город Уфа Республики Башкортостан предусмотрено 492 300,1 тыс. рублей, профинансировано 84 063,6 тыс. рублей;

- выполнение муниципального задания МБУ «Служба речных переправ» при плане 64 779,9 тыс. рублей, профинансировано 11 830,0 тыс. рублей;

- финансирование МБУ «По благоустройству и содержанию автопарковочных мест г. Уфы» 14 485,0 тыс. рублей при плане 36 000,0 тыс. рублей;

- приобретение остановочных павильонов предусмотрено 16 097,2 тыс. рублей и профинансировано 3 310,0 тыс. рублей.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» при плане 12 460 413,6 тыс. рублей финансирование составило 1 780 180,1 тыс. рублей или 14,3 %.

По сравнению с первым кварталом прошлого года произошло увеличение расходов в 2,5 раза. Увеличение расходов связано с реализацией Территориального заказа по содержанию, ремонту, капитальному ремонту, строительству и реконструкции автомобильных дорог общего пользования местного назначения.

На строительство с реконструкцией автомобильных дорог общего пользования при плане 6 396 161,0 тыс. рублей профинансировано 140 986,4 тыс. рублей, в том числе:

- на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов предусмотрено 3 705 437,4 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- в рамках регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» предусмотрено 1 176 723,5 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- в рамках регионального проекта «Жилье и городская среда» при плане 644 252,0 тыс. рублей профинансировано 89 006,1 тыс. рублей;

- в рамках реализации Территориального заказа по содержанию, ремонту, капитальному ремонту, строительству и реконструкции автомобильных дорог общего пользования Республики Башкортостан регионального и межмуниципального значения и автомобильных дорог общего пользования местного значения при плане 819 805,7 тыс. рублей профинансировано 51 796,9 тыс. рублей;

- проектно-изыскательские работы, строительно-монтажные работы, технологическое присоединение объектов дорожного хозяйства за счет средств городского бюджета при плане 49 942,4 тыс. рублей профинансировано 183,4 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий по капитальному ремонту, ремонту и текущему содержанию дорог общего пользования при плане 5 995 691,6 тыс. рублей профинансировано 1 636 443,8 тыс. рублей, в том числе:

- на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов при плане 1 850 000,0 тыс. рублей профинансировано 915 331,1 тыс. рублей;

- на содержание и капитальный ремонт автомобильных дорог при плане 755 480,4 тыс. рублей профинансировано 67,9 тыс. рублей;

- установка и ремонт светофорных объектов при плане 133 633,9 тыс. рублей, профинансировано 4 562,3 тыс. рублей;

- нанесение дорожной разметки при плане 3 000,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- в рамках регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» при плане 196 976,1 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог и искусственных дорожных сооружений в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» предусмотрено 774 783,6 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) при плане 2 274 869,9 тыс. рублей, профинансировано 716 482,5 тыс. рублей;

- на проведение конкурсных процедур на оказание услуг по содержанию территорий микрорайонов «Нижегородка», «8 Марта», жилого района «Тихая слобода» предусмотрено 2 947,7 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- на подготовку документов, содержащих сведения, необходимые для осуществления государственного кадастрового учета автомобильных дорог местного значения общего пользования исполнение отсутствует при плане 4 000,0 тыс. рублей.

На оплату земельного налога предусмотрено 65 561,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился.

На исполнение судебных актов предусмотрено 3 000,0 тыс. рублей, профинансировано 2 749,9 тыс. рублей.

По подразделу 0410 «Связь и информатика» произведены расходы на содержание Муниципального казённого учреждения «Центр информационных технологий» городского округа город Уфа Республики Башкортостан в сумме 18 984,6 тыс. рублей, что составило 18,9 % при плане 100 441,0 тыс. рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнено 39 798,6 тыс. рублей или 14,2 % при плане 279 385,3 тыс. рублей, в том числе на:

- мероприятия по развитию социального туризма предусмотрено 1 500,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- содержание специалистов службы технического обеспечения 34 761,4 тыс. рублей при плане 105 108,4 тыс. рублей;

- судебные расходы по исполнительным листам 4 809,9 тыс. рублей, при плане 9 117,9 тыс. рублей;

- разработку проектов планировки и проектов межевания территорий, разработку генеральных планов 227,3 тыс. рублей при плане 154 859,0 тыс. рублей;

- мероприятия по развитию малого и среднего предпринимательства предусмотрено 8 800,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился.

Жилищно-коммунальное хозяйство

Общая сумма расходов по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» составила 793 014,7 тыс. рублей или 11,6 % при плане 6 835 156,2 тыс. рублей.

Таблица 10

Структура расходов по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»
за 1 квартал 2023 год

Наименование подраздела	Исполнено за 1 квартал 2022 год	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 квартал 2023 год	тыс. рублей
				% исполнения плана
Жилищное хозяйство	2 775,6	365 134,9	28 934,2	7,9
Коммунальное хозяйство	11 105,9	3 018 117,1	340 481,2	11,3
Благоустройство	249 628,6	2 126 410,5	147 257,1	6,9
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	281 015,9	1 325 493,7	276 342,2	20,8
Итого	544 526,0	6 835 156,2	793 014,7	11,6

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» израсходовано 28 934,2 тыс. рублей или 7,9 % при плане 365 134,9 тыс. рублей, в том числе на:

- оплату взносов на капитальный ремонт помещений, находящихся в муниципальной собственности 7 893,3 тыс. рублей при плане 200 386,3 тыс. рублей;

- оплату услуг по пустующим объектам нежилого и жилого фондов кассовый расход не производился, при плане 4 525,4 тыс. рублей;

- государственную поддержку на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах предусмотрено 18 000,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- проведение мероприятий по ремонту на объектах жилищного хозяйства предусмотрено 44 200,0 тыс. рублей, профинансировано 4 982,8 тыс. рублей, в том числе: на проведение мероприятий по замене и установке газового и электрического оборудования, замене и установке индивидуальных приборов учета потребляемых коммунальных ресурсов, текущему ремонту в муниципальном жилищном фонде предусмотрено 12 164,1 тыс. рублей, кассовый расход не производился; на проведение

мероприятий по капитальному ремонту подпорных стен, усилению грунтов фундаментов, разработки проектно-сметной документации предусмотрено 31 735,9 тыс. рублей, профинансировано 4 982,8 тыс. рублей; на обучение слушателей по программе «Управление жилищным фондом многоквартирных домов для Советов домов» предусмотрено 300,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- выполнение работ по восстановлению газоснабжения в многоквартирных домах и проведению ремонта дымовых и вентиляционных каналов предусмотрено 31 428,6 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- реализацию сноса аварийного дома № 5/1 (5 подъезд) по улице Маршала Жукова предусмотрено 14 786,7 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- выкупную стоимость за изымаемое жилое помещение в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» национального проекта «Жилье и городская среда» 16 058,1 тыс. рублей при плане 51 807,9 тыс. рублей.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы составили 340 481,2 тыс. рублей, что составило 11,3 % при плане 3 018 117,1 тыс. рублей. Вышеуказанные средства были направлены на:

- проектно-изыскательские работы инженерной инфраструктуры 2 624,0 тыс. рублей при плане 39 547,2 тыс. рублей;

- разработку программы по комплексному развитию коммунальной инфраструктуры предусмотрено 29 770,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- строительство снегоплавильной установки выделено 135 380,9 тыс. рублей, профинансировано 20 212,4 тыс. рублей;

- выполнение работ по эксплуатации и содержанию снегоплавильного пункта для приема и утилизации снежной массы 5 336,6 тыс. рублей при плане 13 088,7 тыс. рублей;

- стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации в рамках регионального проекта «Жилье Республики Башкортостан» национального проекта «Жилье и городская среда» предусмотрено 2 798 330,3 тыс. рублей, профинансировано 312 308,2 тыс. рублей;

- выполнение работ по ремонту ливневой канализации (государственная экспертиза проектной документации) предусмотрено 2 000,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился.

По подразделу 0503 «Благоустройство» расходы составили 147 257,1 тыс. рублей или 6,9 % при плане 2 126 410,5 тыс. рублей, в том числе на:

- поставку электроэнергии для обеспечения наружного освещения 81 634,8 тыс. рублей при плане 135 087,1 тыс. рублей;

- содержание и устройство сетей наружного освещения 39 932,4 тыс. рублей при плане 135 000,0 тыс. рублей;

- выполнение действий (мероприятий), направленных на энергосбережение и повышение энергетической эффективности использования электрической энергии при эксплуатации объектов уличного (наружного) освещения Демского района 3 397,7 тыс. рублей при плане 11 732,8 тыс. рублей;

- установку пешеходных ограждений предусмотрено 5 000,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- оплату исполнительных листов по объектам благоустройства предусмотрено и профинансировано 6 792,5 тыс. рублей;

- проектно-изыскательские работы и другие работы по благоустройству городских общественных территорий при плане 107 752,4 тыс. рублей профинансировано 3 650,3 тыс. рублей;

- реализацию программы формирования современной городской среды при плане 1 294 350,7 тыс. рублей профинансировано 8 478,8 тыс. рублей. Из них в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда» запланировано 252 309,5 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения по реализации наказов избирателей запланировано 20 190,2 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- реализацию наказов избирателей, поступивших депутатам Совета городского округа в ходе осуществления ими депутатской деятельности предусмотрено 18 000,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- реализацию проектов по комплексному благоустройству дворовых территорий в рамках республиканской программы «Башкирские дворики» 3 370,7 тыс. рублей при плане 374 504,8 тыс. рублей;

- благоустройство муниципальных кладбищ предусмотрено 15 000,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- развитие велоинфраструктуры предусмотрено 3 000,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» составили 276 342,2 тыс. рублей или 20,8 % при плане 1 325 493,6 тыс. рублей, в том числе:

- на финансовое обеспечение благоустройства и озеленения районов города предусмотрено 154 260,1 тыс. рублей, профинансировано 17 681,5 тыс. рублей, из них на выполнение работ по очистке строительного мусора с последующим благоустройством территории предусмотрено 18 034,5 тыс. рублей, профинансировано 5 980,8 тыс. рублей; на выполнение работ по устройству малых архитектурных форм (скамейки, вазоны) в целях реализации концепции благоустройства пешеходной части ул. Ленина вблизи

домов 9, 11 предусмотрено 3 411,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- Муниципальному казённому учреждению «Служба строительного контроля» 9 521,6 тыс. рублей при плане 53 800,0 тыс. рублей;

- Муниципальному бюджетному учреждению «Комбинат специализированного обслуживания» предусмотрено 54 266,8 тыс. рублей, направлено 14 173,0 тыс. рублей;

- Муниципальному бюджетному учреждению «Горзеленхоз» 174 723,5 тыс. рублей при плане 763 809,0 тыс. рублей;

- Муниципальному бюджетному учреждению «СУРСИС» предусмотрено 1 406,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- Муниципальному казенному учреждению «Управление жилищного хозяйства г. Уфы» направлено 27 353,4 тыс. рублей при плане 134 112,2 тыс. рублей;

- Муниципальному бюджетному учреждению «Служба сноса и расселения» предусмотрено 42 266,9 тыс. рублей, профинансировано 11 750,0 тыс. рублей, в том числе на противоэпидемические мероприятия предусмотрено 100,0 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по итогам ежегодного республиканского конкурса «Лучший новогодний городок» предусмотрено 5 700,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- на исполнение судебных актов предусмотрено 3 000,0 тыс. рублей, профинансировано 136,8 тыс. рублей;

- Муниципальному казенному учреждению «Управление наружной рекламы и информации» направлено 4 708,0 тыс. рублей при плане 22 530,3 тыс. рублей;

- Муниципальному казённому учреждению «Центр организации и проведения конкурсных процедур» направлено 9 269,8 тыс. рублей при плане 45 697,3 тыс. рублей;

- Муниципальному казенному учреждению «Центр городского дизайна» направлено 7 024,6 тыс. рублей при плане 44 645,0 тыс. рублей.

Охрана окружающей среды

Общая сумма расходов по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» составила 9 344,0 тыс. рублей или 11,4 % при плане 81 733,0 тыс. рублей.

Таблица 11

Структура расходов по разделу 0600 «Охрана окружающей среды»
за 1 квартал 2023 год

Наименование подраздела	Исполнено за 1 квартал 2022 год	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 квартал 2023 год	тыс. рублей
				% исполнения плана
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	9 000,0	81 733,0	9 344,0	11,4
Итого	9 000,0	81 733,0	9 344,0	11,4

По подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» составили 9 344,0 тыс. рублей или 11,4 %, при плане 81 733,0 тыс. рублей, в том числе расходы на:

- субсидии на финансовое обеспечение затрат на реализацию мероприятий по охране окружающей среды в границах городского округа город Уфа Республики Башкортостан, связанных с выполнением работ по содержанию, обслуживанию и ремонту социально-значимых объектов городского округа город Уфа Республики Башкортостан (бывшего цеха № 41 ОАО «Уфахимпром»), по сбору, механической очистке и транспортировке (откачке) подземных и поверхностных сточных вод на очистные сооружения ПАО «АНК «Башнефть» исполнены в сумме 9 000,0 тыс. рублей при плане 32 824,0 тыс. рублей;

- выполнение изыскательских и проектных работ по объекту: «Ликвидация шламохранилищ в городе Уфа Республики Башкортостан» (земельный участок в квартале с кадастровым номером 02:55:030619) предусмотрено 17 495,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- проведение природоохранных мероприятий предусмотрено 30 414,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- проведение прочих мероприятий в области экологии и природопользования предусмотрено 1 000,0 тыс. рублей, профинансировано 344,0 тыс. рублей.

Образование

Общая сумма расходов по разделу 0700 «Образование» составила 3 601 825,9 тыс. рублей или 20,9 % при плане 17 252 645,4 тыс. рублей.

Таблица 12

Структура расходов по разделу 0700 «Образование»
за I квартал 2023 год

Наименование подраздела	Исполнено за I квартал 2022 год	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за I квартал 2023 год	% исп-я плана
Дошкольное образование	979 109,3	5 705 104,8	1 229 762,8	21,6
Общее образование	1 452 344,0	8 516 367,9	1 777 348,0	20,9
Дополнительное образование детей	340 338,7	1 605 362,3	357 278,9	22,3
Молодежная политика	61 044,1	254 407,4	72 402,5	28,5
Другие вопросы в области образования	94 188,0	1 171 403,0	165 033,7	14,1
Итого	2 927 024,1	17 252 645,4	3 601 825,9	20,9

Расходы по отрасли «Образование» (без учета расходов на капитальные вложения) за первый квартал 2023 года составили 3 601 825,8 тыс. рублей или 20,9 %, при плане 17 199 217,3 тыс. рублей. Наибольший удельный вес расходов приходится на выплату заработной платы с начислениями 1 956 755,7 тыс. рублей или 54,3 %. На оплату коммунальных услуг направлено 264 194,9 тыс. рублей.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» расходы исполнены в сумме 1 229 762,8 тыс. рублей или 21,6 %, при плане 5 705 104,8 тыс. рублей, в том числе на:

- исполнение на содержание 221 учреждений дошкольного образования. На выплату заработной платы работников детских садов было израсходовано 613 248,4 тыс. рублей, на оплату коммунальных услуг 105 951,4 тыс. рублей, другие расходы на содержание и функционирование учреждений составили 510 563,0 тыс. рублей;

- проектно-изыскательские работы в дошкольных учреждениях предусмотрено 964,5 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения по реализации наказов избирателей предусмотрено 5 153,9 тыс. рублей, кассовый расход не производился.

По подразделу 0702 «Общее образование» расходы исполнены в сумме 1 777 348,0 тыс. рублей, что составило 20,9 % при плане 8 516 367,9 тыс. рублей, в том числе на:

- содержание общеобразовательных учреждений расходы составили 1 777 348,0 тыс. рублей или 21,0% от плановых назначений. Вышеуказанные средства были направлены на обеспечение деятельности 126 общеобразовательных организаций, в том числе 2 интернатов и 14 центров образования. На выплату заработной платы было израсходовано 923 375,8 тыс. рублей (51,9% - удельный вес от общих расходов), оплату коммунальных услуг 140 678,0 тыс. рублей, другие расходы по содержанию и функционированию учреждений составили 713 294,2 тыс. рублей;

- проектно-изыскательские работы общеобразовательных учреждений предусмотрено 42 792,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения по реализации наказов избирателей предусмотрено 3 149,2 тыс. рублей, кассовый расход не производился.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» освоено 357 278,9 тыс. рублей или 22,3 % при плане 1 605 362,3 тыс. рублей.

Средства направлялись на обеспечение деятельности 67 учреждений дополнительного образования, из них 17 музыкальных и художественных школ, 46 организаций дополнительного образования различного вида, таких как воскресные школы, дворцы и дома детского творчества, станции юных техников и прочие, а также 4 центров психолого-педагогической, медико-социальной помощи детям с проблемами в развитии. На выплату заработной платы направлено 241 971,9 тыс. рублей, оплату коммунальных услуг 9 206,0 тыс. рублей, другие расходы по содержанию и функционированию учреждений дополнительного образования составили 106 101,0 тыс. рублей.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» освоение составило 72 402,5 тыс. рублей, что составило 28,5% при плане 254 407,4 тыс. рублей.

Вышеуказанные средства были направлены на:

- содержание 12 объединений детских и подростковых клубов, 7 детских оздоровительных учреждений, а также на проведение мероприятий в сфере молодежной политики в сумме 72 402,5 тыс. рублей, в том числе: расходы по оплате труда 37 803,9 тыс. рублей, по оплате коммунальных услуг 4 892,1 тыс. рублей, на содержание и функционирование учреждений и проведение мероприятий 29 706,5 тыс. рублей;

- софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения по реализации наказов избирателей предусмотрено 1 368,4 тыс. рублей, кассовый расход не производился.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» освоение составило 165 033,7 тыс. рублей или 14,1 % при плане 1 171 403,0 тыс. рублей.

Вышеуказанные средства были направлены на содержание 7 централизованных бухгалтерий учреждений образования, научно-информационного методического центра, учреждения, предоставляющего услуги по организации питания в учреждениях образования, централизованной бухгалтерии учреждений в сфере молодежной политики, проведение мероприятий. На выплату заработной платы израсходовано 140 355,8 тыс. рублей, оплату коммунальных услуг 3 467,4 тыс. рублей, прочие расходы на содержание и функционирование учреждений и проведение мероприятий составили 17 988,2 тыс. рублей. На организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей предусмотрено 357 095,6 тыс. рублей, исполнено 3 222,3 тыс. рублей.

Культура, кинематография

Общая сумма расходов по разделу 0800 «Культура, кинематография» составила 203 745,8 тыс. рублей при плане 766 269,8 тыс. рублей или 26,6 %.

Таблица 13

Структура расходов по разделу 0800 «Культура, кинематография»
за 1 квартал 2023 год

Наименование подраздела	тыс. рублей			
	Исполнено за 1 квартал 2022 год	Уточненный план на 2023 г.	Исполнено за 1 квартал 2023 г.	% исполнения плана
Культура	163 760,0	686 013,9	188 350,3	27,5
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	10 531,8	80 255,9	15 395,5	19,2
Итого	174 291,8	766 269,8	203 745,8	26,6

По подразделу 0801 «Культура» расходы исполнены в сумме 188 350,3 тыс. рублей или 27,5 % при плане 686 013,9 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на выплату заработной платы с начислениями направлено 144 324,5 тыс. рублей, на оплату коммунальных услуг 14 108,2 тыс. рублей, на проведение мероприятий, конкурсов, фестивалей 2 708,8 тыс. рублей, на материально-техническое оснащение учреждений культуры 1 391,1 тыс. рублей, другие расходы на содержание и функционирование учреждений культуры составили 20 197,8 тыс. рублей;

- расходы по МУП «УФАПАРК» на возмещение затрат в рамках проводимых мероприятий по созданию условий для массового отдыха населения в сумме 5 615,7 тыс. рублей, при плане 25 084,0 тыс. рублей;

- на выполнение проектно-изыскательских работ по объектам культуры при плане 20 630,3 тыс. рублей кассовый расход не производился;

- на софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения по реализации наказов избирателей при плане 153,7 тыс. рублей расходы исполнены в сумме 4,2 тыс. рублей.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы исполнены в сумме 15 395,5 тыс. рублей или 19,2 % при плане 80 255,9 тыс. рублей, в том числе на:

- организацию и проведение городских мероприятий, посвященных 78-й годовщине Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов предусмотрено 3 318,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- разработку дизайна и изготовление эксклюзивных сувенирных банкнот, посвященных 450-летию юбилею г. Уфы предусмотрено в сумме 1 510,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- оплату расходов по мероприятиям Совета городского округа город Уфа 172,7 тыс. рублей при плане 2 745,0 тыс. рублей;

- содержание 6 централизованных бухгалтерий учреждений культуры направлено 15 222,8 тыс. рублей при плане 72 682,9 тыс. рублей.

Социальная политика

Общая сумма расходов по разделу 1000 «Социальная политика» составила 149 591,7 тыс. рублей при плане 1 164 261,6 тыс. рублей или 12,8 %.

Таблица 14

Структура расходов по разделу «Социальная политика»
за 1 квартал 2023 год

Наименование подраздела	Исполнено за 1 квартал 2022 год	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 квартал 2023 год	тыс. рублей
				% исполнения плана
Пенсионное обеспечение	8 241,5	55 200,0	9 688,1	17,6
Социальное обслуживание населения	2 933,0	15 420,0	3 307,4	21,4
Социальное обеспечение населения	503,5	43 143,8	512,2	1,2

Наименование подраздела	Исполнено за 1 квартал 2022 год	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 квартал 2023 год	% исполнения плана
Охрана семьи и детства	127 973,3	1 036 555,0	136 084,0	13,1
Другие вопросы в области социальной политики	0,0	13 942,8	0,0	0,0
Итого	139 651,3	1 164 261,6	149 591,7	12,8

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» произведены расходы на выплату доплат к пенсиям муниципальным служащим в сумме 9 688,1 тыс. рублей или 17,6 % при плане 55 200,0 тыс. рублей.

По подразделу 1002 «Социальное обслуживание населения» расходы на содержание Муниципального казенного учреждения «Социально-реабилитационный центр для лиц в состоянии алкогольного опьянения» городского округа город Уфа Республики Башкортостан составили 3 307,4 тыс. рублей или 21,4 % при плане 15 420,0 тыс. рублей.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрено 43 143,8 тыс. рублей, профинансировано 512,2 тыс. рублей, что составляет 1,2 % в том числе на:

- обеспечение жилыми помещениями инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов, нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма, вставших на учет после 1 января 2005 года и страдающих тяжелыми формами хронических заболеваний за счет средств республиканского бюджета предусмотрено 32 226,5 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- предоставление гражданам жилых помещений муниципального жилищного фонда по договорам социального найма во исполнение вступивших в законную силу судебных актов предусмотрено 6 445,3 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- реализацию мероприятий в области социальной поддержки населения направлено 512,2 тыс. рублей при плане 2 172,0 тыс. рублей;

- предоставление компенсационных выплат на приобретение жилья отдельным категориям медицинских работников предусмотрено 2 300,0 тыс. рублей, кассовый расход не производился.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» финансирование составило 136 084,0 тыс. рублей или 13,1 % при плане 1 036 555,0 тыс. рублей. Вышеуказанные средства направлены на:

- выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в дошкольных учреждениях образования 61 498,2 тыс. рублей при плане 368 992,6 тыс. рублей;

- компенсацию семьям, имеющим детей в возрасте от 1,5 до 3 лет, не посещающих дошкольные образовательные учреждения 1 634,4 тыс. рублей при плане 38 629,1 тыс. рублей;
- содержание детей в семьях опекунов и приемных семьях, выплату вознаграждения приемным родителям, оплату бесплатного проезда детей-сирот 40 756,2 тыс. рублей при плане 200 496,1 тыс. рублей;
- обеспечение бесплатным питанием учащихся муниципальных общеобразовательных учреждений из многодетных малообеспеченных семей 6 574,4 тыс. рублей при плане 44 714,9 тыс. рублей;
- обеспечение жилыми помещениями детей-сирот 23 017,7 тыс. рублей при плане 258 199,8 тыс. рублей;
- предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилого помещения при плане 66 666,7 тыс. рублей, кассовый расход не производился;
- предоставление дополнительных мер социальной поддержки по освобождению от платы за содержание ребенка в дошкольных учреждениях образования граждан, принимающих участие в специальной военной операции 2 603,1 тыс. рублей при плане 23 932,6 тыс. рублей;
- ремонт жилых помещений детей-сирот, отдых детей-сирот, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, обеспечение школьной формой детей из многодетных малоимущих семей, предоставление набора школьно-письменных принадлежностей первоклассникам из многодетных малоимущих семей при плане 34 923,2 тыс. рублей кассовый расход не производился.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» кассовый расход не производился при плане 13 942,8 тыс. рублей, в том числе на:

- предоставление грантов в форме субсидий на реализацию социально значимых проектов социально ориентированным некоммерческим организациям и территориальным общественным самоуправлениям, а так же на премирование победителей городского этапа конкурса «Лучший Совет многоквартирного дома в ГО г. Уфа РБ» 11 000,0 тыс. рублей;
- обеспечение санаторно-курортным лечением работников муниципальных учреждений 2 942,8 тыс. рублей.

Физическая культура и спорт

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы составили 183 084,8 тыс. рублей или 15,2 % при плане 1 201 744,2 тыс. рублей.

Таблица 15
Структура расходов по разделу 1100 «Физическая культура и спорт»
за 1 квартал 2023 года

Наименование подраздела	Исполнено за 1 квартал 2022 год	Уточненный план на 2023 год	тыс. рублей	
			Исполнено за 1 квартал 2023 год	% исполнения плана
Массовый спорт	153 048,2	484 037,5	21 981,8	4,5
Спорт высших достижений	0,0	681 878,6	151 952,5	22,3
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	5 790,6	35 828,1	9 150,4	25,5
Итого	158 838,8	1 201 744,2	183 084,7	15,2

По подразделу 1102 «Массовый спорт» расходы составили 21 981,8 тыс. рублей или 4,5 % при плане 484 037,5 тыс. рублей, которые были направлены на:

- софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения по реализации наказов избирателей предусмотрено 1 977,3 тыс. рублей, кассовый расход не производился;
- обеспечение доступа к объектам спорта МАУ «Спортивный центр «Уфимский Сокол» в сумме 2 272,2 тыс. рублей при плане 9 990,4 тыс. рублей;
- финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МАУ «Центр развития спорта» по проведению и организации спортивно-массовых мероприятий в сумме 8 103,4 тыс. рублей при плане 27 559,0 тыс. рублей;
- обеспечение доступа к объектам спорта 8 962,4 тыс. рублей при плане 36 646,8 тыс. рублей;
- командирование сборных команд города Уфы на спортивные мероприятия 2 643,8 тыс. рублей при плане 4 764,8 тыс. рублей;
- создание (реконструкцию) объектов спортивной инфраструктуры массового спорта предусмотрено 403 099,2 тыс. рублей, кассовый расход не производился.

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» средства при плане 681 878,6 тыс. рублей исполнены в сумме 151 952,5 тыс. рублей или 22,3 % и были направлены на:

- финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий спортивными школами по реализации дополнительных образовательных программ спортивной подготовки 151 952,5 тыс. рублей при плане 617 080,5 тыс. рублей.

- обеспечение финансирования спортивных школ, осуществляющих спортивную подготовку по базовым видам спорта в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки в рамках регионального проекта «Спорт – норма жизни» запланированы средства в сумме 49 580,7 тыс. рублей, кассовый расход не производился;

- проведение капитального ремонта спортивных школ запланировано 15 217,4 тыс. рублей, кассовый расход не производился.

По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» профинансированы расходы на содержание централизованной бухгалтерии при Управлении по физической культуре и спорту в сумме 9 150,4 тыс. рублей или 25,5 % при плане 35 828,1 тыс. рублей.

Средства массовой информации

Общая сумма расходов по разделу «Средства массовой информации» составила 18 104,8 тыс. рублей или 26,0% при плане 69 619,0 тыс. рублей.

Таблица 16

Структура расходов по разделу 1200 «Средства массовой информации»
за 1 квартал 2023 года

Наименование подраздела	Исполнено за 1 квартал 2022 год	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 1 квартал 2023 год	% исполнения плана
Телевидение и радиовещание	5 840,0	31 400,0	8 550,0	27,2
Периодическая печать и издательства	9 554,8	38 219,0	9 554,8	25,0
Итого	15 394,8	69 619,0	18 104,8	26,0

По подразделу 1201 «Телевидение и радиовещание» расходы направлялись на выплату субсидии МУП ПЦ «Вся Уфа» в общей сумме 8 550,0 тыс. рублей или 27,2 % при плане 31 400,0 тыс. рублей.

По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» расходы направлялись на обеспечение выполнения муниципального задания Муниципального бюджетного учреждения «Издательский дом «Уфа»

городского округа город Уфа Республики Башкортостан в сумме 9 554,8 тыс. рублей или 25,0 % при плане 38 219,0 тыс. рублей.

Обслуживание государственного и муниципального долга

По разделу 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» при плане 212 371,7 тыс. рублей расходы составили 37 762,1 тыс. рублей или 17,8 %. Указанные расходы направлены на погашение процентов по кредитам кредитных организаций. Наблюдается снижение расходов на обслуживание муниципального долга.

Таблица 17
Расходы по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» за 1 квартал 2023 года

Наименование подраздела	тыс. рублей			
	Исполнено за 1 квартал 2022 г.	Уточненный план на 2023 г.	Исполнено за 1 квартал 2023 г.	% исп-я плана
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	67 544,7	212 371,7	37 762,1	17,8
Итого	67 544,7	212 371,7	37 762,1	17,8

Администрацией городского округа привлечение кредитов кредитных организаций и кредитов Республики Башкортостан на 01.04.2023 года не осуществлялось.

Объем муниципального долга городского округа на 01.04.2023 года составил 9 696 782,9 тыс. рублей. В июне текущего года необходимо исполнить обязательство по погашению кредита кредитной организации в объеме 460 млн рублей.

Таблица 18
Структура муниципального долга

Долговые обязательства	тыс. рублей		
	01.01.2023	01.04.2023	Отклонение
Бюджетные кредиты	7 546 782,9	7 546 782,9	-
Кредиты кредитных организаций	2 150 000,0	2 150 000,0	-
Муниципальные гарантии	-	-	-
Муниципальные ценные бумаги	-	-	-
Итого муниципальный долг	9 696 782,9	9 696 782,9	-

В структуре муниципального долга основную долю занимают бюджетные кредиты – 77,8 %.

Расходование средств по резервному фонду Администрации городского округа город Республики Башкортостан

Резервный фонд Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан в 2023 году составил 24 000 тыс. рублей.

За счёт средств резервного фонда выделены бюджетные ассигнования в общей сумме 12 162,8 тыс. рублей Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан и администрациям районов городского округа город Уфа Республики Башкортостан на перевозку населения теплоходами, автобусами и автотранспортом повышенной проходимости, подвозу питьевой воды населению, отсыпке низких участков береговой линии, созданию резерва материально-технических ресурсов и снаряжения для обеспечения противопаводковых мероприятий в дни весеннего половодья 2023 года. Расходы по данной группе осуществлялись согласно фактической потребности и составили 12,5 тыс. рублей.

Анализ исполнения бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций

Общий объем расходов на капитальное строительство составил 515 206,8 тыс. рублей при плане 10 181 793,1 тыс. рублей или 5 % к плану.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» за счет средств местного бюджета предусмотрено 57,7 тыс. рублей, кассовый расход не производился. Денежные средства направлены на строительство защитных инженерных сооружений берегоукрепления микрорайона Нижегородка Ленинского района.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» на строительство с реконструкцией автомобильных дорог общего пользования при плане 6 396 161,0 тыс. рублей, в том числе средства республиканского бюджета 5 976 498,0 тыс. рублей, средства Федерального бюджета 269 564,0 тыс. рублей, средства городского бюджета 150 099,0 тыс. рублей, профинансировано 140 986,4 тыс. рублей, в том числе средства республиканского бюджета 101 581,9 тыс. рублей, средства Федерального бюджета 34 997,0 тыс. рублей, средства городского бюджета 4 407,5 тыс. рублей. В рамках регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» предусмотрено 1 176 723,5 тыс. рублей, кассовый расход не производился, в рамках

национального проекта «Жилье и городская среда» предусмотрено 644 252,0 тыс. рублей, профинансировано 89 006,1 тыс. рублей.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» предусмотрено 51 807,9 тыс. рублей, профинансировано 16 058,1 тыс. рублей, в том числе:

На выкупную стоимость за изымаемое жилое помещение в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» национального проекта «Жилье и городская среда» предусмотрено 51 807,9 тыс. рублей, в том числе средства Республиканского бюджета 2 890,1 тыс. рублей, средства Фонда 36 725,5 тыс. рублей, средства городского округа 12 192,3 тыс. рублей, исполнение составило 16 058,1 тыс. рублей.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» предусмотрено 2 973 258,4 тыс. рублей, профинансировано 335 144,6 тыс. рублей, в том числе на:

- строительство снегоплавильной установки на территории городского округа город Уфа Республики Башкортостан выделено 135 380,9 тыс. рублей, в том числе средства республиканского бюджета 67 445,5 тыс. рублей, профинансировано 20 212,4 тыс. рублей;

- стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации в рамках регионального проекта «Жилье Республики Башкортостан» национального проекта «Жилье и городская среда» предусмотрено 2 798 330,3 тыс. рублей, в том числе средства республиканского бюджета 375 077,7 тыс. рублей, средства Федерального бюджета 2 318 118,2 тыс. рублей, средства городского бюджета 105 134,4 тыс. рублей, профинансировано 312 308,2 тыс. рублей, в том числе средства республиканского бюджета 41 909,0 тыс. рублей, средства Федерального бюджета 261 058,9 тыс. рублей, средства городского округа 9 340,3 тыс. рублей;

- проектно-изыскательские работы инженерной инфраструктуры за счет средств городского бюджета предусмотрено 39 547,2 тыс. рублей, профинансировано 2 624,0 тыс. рублей.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» на проектно-изыскательские работы в дошкольных учреждениях предусмотрено 964,5 тыс. рублей за счет средств городского бюджета, кассовый расход не производился.

По подразделу 0702 «Общее образование» на проектно-изыскательские работы общеобразовательных учреждений предусмотрено 42 792,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, кассовый расход не производился.

По подразделу 0801 «Культура» расходы на выполнение проектно-изыскательских работ по объектам культуры предусмотрено 16 780,8 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, кассовый расход не производился.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на обеспечение жилыми помещениями инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов, нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма, вставших на учет после 1 января 2005 года и страдающих тяжелыми формами хронических заболеваний за счет средств республиканского бюджета предусмотрено 32 226,5 тыс. рублей, кассовый расход не производился.

На предоставление гражданам жилых помещений муниципального жилищного фонда по договорам социального найма во исполнение вступивших в законную силу судебных актов предусмотрено 6 445,3 тыс. рублей, кассовый расход не производился.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот предусмотрено 258 199,8 тыс. рублей, в том числе средства республиканского бюджета 212 989,0 тыс. рублей, средства федерального бюджета 45 210,8 тыс. рублей, профинансировано 23 017,7 тыс. рублей, в том числе средства республиканского бюджета 3 682,8 тыс. рублей, средства федерального бюджета 19 334,9 тыс. рублей.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» на создание (реконструкцию) объектов спортивной инфраструктуры массового спорта предусмотрено 403 099,2 тыс. рублей, в том числе средства республиканского бюджета 64 495,9 тыс. рублей, средства федерального бюджета 338 603,3 тыс. рублей, кассовый расход не производился.

Анализ исполнения бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан по расходам в рамках национальных проектов

Во исполнение Указа Президента Российской Федерации «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» в 2023 году финансируются 8 региональных проектов в рамках 4 национальных проектов. При годовом уточненном плане 6 059 931,8 тыс. рублей исполнено за 1 квартал 2023 года 433 503,6 тыс. рублей или 7,2 % в том числе:

- по Национальному проекту "Демография" – 0 %;
- по Национальному проекту "Образование" – 14 %;
- по Национальному проекту "Жилье и городская среда" – 11,1 %;
- по Национальному проекту "Безопасные и качественные автомобильные дороги" – 0 %.

Показатели финансового обеспечения региональных проектов характеризуются следующими данными:

Таблица 19

Исполнение расходов по национальным проектам.

тыс. рублей

Наименование регионального проекта РБ	Уточненный план на 2023 год	Исполнено на 01.04.2023	Процент исполнения
Расходы на реализацию национальных проектов, всего	6 059 931,8	433 503,6	7,2
Национальный проект «Демография»			
Всего, в том числе:	49 580,7	-	-
Региональный проект «Спорт – норма жизни»	49 580,7	-	-
Национальный проект «Образование»			
Всего, в том числе:	115 168,1	16 131,3	14,0
Региональный проект «Современная школа» (создание консультационных центров)	5 216,9	-	-
Региональный проект «Современная школа» (создание доп. мест в школах)	36 382,7	-	-
Региональный проект «Успех каждого ребенка»	9 043,1	-	-
Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	64 525,4	16 131,3	25,0
Национальный проект «Жилье и городская среда»			
Всего, в том числе:	3 746 699,8	417 372,3	11,1
Региональный проект «Жилье Республики Башкортостан»	3 442 582,3	401 314,2	11,6
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	252 309,5	-	-
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда»,	51 808,0	16 058,1	31,0
Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»			
Всего, в том числе:	2 148 483,2	-	-
Региональный проект «Программа дорожной деятельности Республики Башкортостан, Уфимской агломерации и Стерлитамакской агломерации» в рамках федерального проекта «Дорожная сеть»	2 148 483,2	-	-

1. Национальный проект «Демография». Финансирование не осуществлялось. Ответственный исполнитель – Управление по физической культуре спорту Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан.

В рамках национального проекта «Демография» на территории городского округа город Уфа реализуется региональный проект «Спорт – норма жизни». В 2023 году на реализацию регионального проекта «Спорт – норма жизни» предусмотрено 49 580,7 тыс. рублей, в том числе 45 394,9 тыс. рублей из республиканского бюджета и 4 185,88 тыс. рублей из городского бюджета. За 1 квартал 2023 года кассовый расход не производился.

2. Национальный проект «Образование». Ответственный исполнитель – Управление образования Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан. Профинансировано 16 131,3 тыс. рублей или 14,0% при плане 115 168,1 тыс. рублей.

В рамках национального проекта «Образование» на территории городского округа город Уфа реализуются региональные проекты «Современная школа», «Успех каждого ребенка» и «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации».

2.1. По региональному проекту «Современная школа» предусмотрено 2 направления расходования средств в общей сумме 41 599,6 тыс. рублей, в том числе:

1) на создание консультационных центров для семей, имеющих детей, в сумме 5 216,9 тыс. рублей;

2) на создание дополнительных мест в общеобразовательных организациях на 2023 году в сумме 36 382,7 тыс. рублей.

2.2. По региональному проекту «Успех каждого ребенка» в 1 квартале 2023 года финансирование не осуществлялось.

Соглашение с Министерством образования Республики Башкортостан заключено 25.01.2023 года. Основной целью регионального проекта является оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания образовательных организаций различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ, для создания информационных систем в образовательных организациях.

2.3 По региональному проекту «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» в 2023 финансирование составило 16 131,3 тыс. рублей.

3. Национальный проект «Жилье и городская среда». Профинансировано 417 372,3 тыс. рублей или 11,1% при плане 3 746 699,8 тыс. рублей.

В рамках национального проекта «Жилье и городская среда» на территории городского округа город Уфа в 2023 году реализуются региональные проекты: «Формирование комфортной городской среды»,

«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», «Жилье Республики Башкортостан».

3.1. По региональному проекту «Формирование комфортной городской среды» (ответственный исполнитель – Управление капитального строительства Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан) финансирование не осуществлялось.

3.2. По региональному проекту «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (ответственный исполнитель – Администрация городского округа город Уфа Республики Башкортостан) финансирование составило 16 058,1 тыс. рублей или 31 % при плане 51 808,0 тыс. рублей.

3.3. По региональному проекту «Жилье Республики Башкортостан» финансирование составило 401 314,2 тыс. рублей или 11,6 % при плане 3 442 582,3 тыс. рублей. Реализацию данного регионального проекта осуществляют 2 главных распорядителя бюджетных средств, в том числе:

1) Управление по строительству, реконструкции дорог и искусственных сооружений Администрации городского округа город Уфа РБ. Финансирование составило 89 006,1 тыс. рублей или 13,8 % при плане 644 252,0 тыс. рублей.

2) Управление капитального строительства Администрации городского округа город Уфа РБ. Финансирование составило 312 308,2 тыс. рублей или 11,2 % при плане 2 798 330,3 тыс. рублей.

4. Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (ответственный исполнитель – Управление по строительству, ремонту дорог и искусственных сооружений Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан). Финансирование не осуществлялось.

Муниципальные программы

1. В соответствии со статьей 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации не приведены в соответствие с решением о бюджете 18 муниципальных программ:

- «Развитие строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта дорог и искусственных сооружений городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Управление по строительству, ремонту дорог и искусственных сооружений Администрации городского округа город Уфа РБ);

- «Благоустройство городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Управление коммунального хозяйства и благоустройства Администрации городского округа город Уфа РБ);

- «Развитие молодежной политики в городском округе город Уфа Республики Башкортостан» (Комитет по делам молодежи Администрации городского округа город Уфа РБ);
- «Развитие городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация городского округа город Уфа РБ);
- «Развитие градостроительной деятельности на территории городского округа город Уфа Республики Башкортостан», (Управление капитального строительства Администрации городского округа город Уфа РБ);
- «Развитие опеки и попечительства городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Управление по опеке и попечительству Администрации городского округа город Уфа РБ);
- «Развитие образования в городском округе город Уфа Республики Башкортостан» (Управление образования Администрации городского округа город Уфа РБ);
- «Развитие территории Демского района городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация Демского района городского округа город Уфа РБ);
- «Развитие территории Калининского района городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация Калининского района городского округа город Уфа РБ);
- «Развитие территории Ленинского района городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация Ленинского района городского округа город Уфа РБ);
- «Развитие территории Октябрьского района городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация Октябрьского района городского округа город Уфа РБ);
- «Развитие территории Орджоникидзевского района городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация Орджоникидзевского района городского округа город Уфа РБ);
- «Развитие культуры и искусства в городском округе город Уфа Республики Башкортостан» (Управление по культуре и искусству Администрации городского округа город Уфа РБ);
- «Развитие предпринимательства и туризма в городском округе город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация городского округа город Уфа РБ);
- «Развитие транспортного обслуживания населения городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Управление транспорта и связи Администрации городского округа город Уфа РБ);
- «Взаимодействие с институтами гражданского общества в городском округе город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация городского округа город Уфа РБ);
- «Пожарная безопасность городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация городского округа город Уфа РБ);

- «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и улучшение экологической обстановки в городском округе город Уфа Республики Башкортостан» (Управление по обеспечению жизнедеятельности города Администрации городского округа город Уфа РБ).

2. Приведены в соответствие 7 муниципальных программ:

- «Формирование современной городской среды городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Управление капитального строительства Администрации городского округа город Уфа РБ), дата утверждения 13.02.2023 № 181;

- «Управление муниципальными финансами городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Финансовое управление Администрации городского округа город Уфа РБ), дата утверждения 14.03.2023 № 372;

- «Развитие системы безопасности, защиты населения и территории городского округа город Уфа Республики Башкортостан от чрезвычайных ситуаций природного, техногенного характера и иных происшествий» (Администрация городского округа город Уфа РБ), дата утверждения 15.03.2023 № 392;

- «Развитие территории Советского района городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация Советского района городского округа город Уфа РБ), дата утверждения 15.03.2023 № 393;

- «Развитие физической культуры и спорта городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Управление по физической культуре и спорту Администрации городского округа город Уфа РБ), дата утверждения 23.03.2023 № 440;

- «Развитие территории Кировского района городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация Кировского района городского округа город Уфа РБ), дата утверждения 23.03.2023 № 441;

- «Развитие земельных и имущественных отношений на территории городского округа город Уфа РБ» (Управление земельных и имущественных отношений Администрации городского округа город Уфа РБ), дата утверждения 30.03.2023 № 472.

**Мониторинг выполнения целевых показателей по заработной плате
отдельных категорий работников бюджетной сферы
за 1 квартал 2023 года**

Таблица 20

Информация о выполнении целевых показателей по заработной плате
работников бюджетной сферы в соответствии с указами Президента РФ
от 7 мая 2012 года

рублей			
Наименование ГРБС/категория работников	Целевой показатель на 2023 год	Фактический показатель за 1 квартал 2023 года	Процент выполнения %
Управление образования Администрации городского округа город Уфа РБ			
Педагогические работники муниципальных дошкольных образовательных организаций	43 386,80	43 386,83	100,0
Педагогические работники муниципальных общеобразовательных организаций	50 339,50	55 236,41	109,7
Педагогические работники муниципальных учреждений дополнительного образования	47 527,50	47 527,53	100,0
Управление по культуре и искусству Администрации городского округа город Уфа РБ			
Педагогические работники муниципальных учреждений дополнительного образования	47 527,50	47 560,96	100,1
Работники муниципальных учреждений культуры	39 047,60	40 494,32	103,7
Управление по опеке и попечительству Администрации городского округа город Уфа РБ			
Педагогические работники муниципальных учреждений дополнительного образования	47 527,50	47 527,52	100,0

Целевые показатели средней заработной платы работников учреждений бюджетной сферы, установленные на 2023 год, выполнены.

Таблица 21
Остаток средств на едином счете бюджета ГО г. Уфа РБ

тыс. рублей

Наименование	Остаток на 01.01.2023	Остаток на 01.04.2023
Федеральный бюджет	0,07	20 995,83
Республиканский бюджет	43 506,08	55 921,06
Фонд ЖКХ	-	1 450,20
Городской бюджет	2 452 167,80	1 436 207,82

7. Выводы:

1. По результатам экспертно-аналитического мероприятия подготовлено заключение Контрольно-счетной палаты городского округа город Уфа Республики Башкортостан за 1 квартал 2023 года в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решениями Совета городского округа город Уфа Республики Башкортостан от 28 сентября 2022 года № 18/4 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городском округе город Уфа Республики Башкортостан», от 16 февраля 2022 года № 6/9 «О Контрольно-счетной палате городского округа город Уфа Республики Башкортостан».

Анализ проведен на основании приказа КСП Уфы от 18 апреля 2023 года № 37/1 по отчету об исполнении бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан за 1 квартал 2023 года, утвержденному постановлением Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан от 24 апреля 2023 года № 603, представленному в КСП Уфы Финансовым управлением Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан.

2. С учетом внесенных изменений в соответствии с решением Совета городского округа город Уфа Республики Башкортостан, от 28 сентября 2022 года № 18/4 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городском округе город Уфа Республики Башкортостан» в течение 1 квартала 2023 года общий объем годовых назначений доходной части бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан составляет 44 222 895,6 тыс. рублей, расходной части - 44 469 036,8 тыс. рублей, дефицит бюджета – 246 141,2 тыс. рублей.

3. Бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан за 1 квартал 2023 года **исполнен по доходам в сумме 6 785 223,0 тыс. рублей, или 15,3 % при плане 44 222 895,6 тыс. рублей, в том числе:**

- по налоговым доходам в сумме **2 168 625,6 тыс. рублей или на 16,2 %** при плане 13 350 766,0 тыс. рублей;

- по неналоговым доходам в сумме **699 993,1 тыс. рублей или на 25,5 %** при плане 2 749 234,0 тыс. рублей;

- по безвозмездным поступлениям в сумме **3 916 604,3 тыс. рублей или на 13,9 %** при плане 28 122 895,6 тыс. рублей.

4. Невыполнение плана по налоговым доходам связано с недопоступлением следующих доходов:

- налог на доходы физических лиц – 17,3 %;

- налоги на совокупный доход – 15,7 %;

- налог на имущество – 12,5 %;

- налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами – 11 %;

- государственная пошлина – 23,3 %.

По налоговым доходам идет снижение исполнения по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на сумму 402 007,3 тыс. рублей.

Снижение обусловлено с введением с 01.01.2023 года Единого налогового счета (ЕНС) и Единого налогового платежа (ЕНП). Кроме того, на снижение поступлений повлияло списание в феврале текущего года суммы денежных средств с единого счета бюджета городского округа город Уфа РБ в размере 413,9 млн рублей в соответствии с Распоряжениями налогового органа.

5. Перевыполнение плана по неналоговым доходам наблюдается по следующим доходам:

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 76,7 %;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 45,3%;
- прочие неналоговые доходы – 38,1 %;
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 29,3 %;
- платежи при пользовании природными ресурсами – 29,1 %.

При этом по неналоговым доходам наблюдается снижение исполнения по сравнению с аналогичным периодом прошлого года по следующим доходам:

- прочие неналоговые доходы (снижение по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на сумму 25 452,7 тыс. рублей);
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (снижение по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на сумму 13 605,6 тыс. рублей);
- штрафы, санкции, возмещение ущерба (снижение по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на сумму 11 006,9 тыс. рублей).

6. Безвозмездные поступления зачислены в доход бюджета городского округа в сумме 3 916 604,3 тыс. рублей или 13,9 % при плане 28 122 895,6 тыс. рублей, из них:

- субсидии в сумме 1 542 851,9 тыс. рублей или 10,6 % при плане 14 582 352,3 тыс. рублей;
- субвенции в сумме 2 245 337,2 тыс. рублей или 19,4 % при плане 11 561 710,2 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты в сумме 146 506,6 тыс. рублей или 7,4 % при плане 1 978 833,1 тыс. рублей.

При этом по безвозмездным поступлениям наблюдается увеличение к аналогичному периоду прошлого года в 1,5 раза.

7. Бюджет городского округа город Уфа Республики Башкортостан за 1 квартал 2023 года **исполнен по расходам в сумме 7 766 322,0 тыс. рублей или 17,5 %** при плане 44 469 036,8 тыс. рублей (с увеличением к периоду прошлого года на 2 153 691,1 тыс. рублей).

8. Уровень исполнения бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан за 1 квартал текущего года в разрезе отраслей

экономики неравномерен от 11,4 % до 26,6 %. Наиболее низкий процент исполнения наблюдается по следующим отраслям:

- раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – **11,6 %**;
- раздел 0600 «Охрана окружающей среды» – **11,4 %**;
- раздел 1000 «Социальная политика» – **12,8 %**.

9. Расходы на обслуживание муниципального долга по состоянию на 01.04.2023 года составили 37 462,1 тыс. рублей или 17,8 % при плане 202 371,7 тыс. рублей. При этом наблюдается снижение расходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 29 782,6 тыс. рублей.

10. Объем исполненных бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности городского округа город Уфа Республики Башкортостан за 1 квартал 2023 года составил 515 206,8 тыс. рублей или 5 % при плане 10 181 793,1 тыс. рублей.

Не осуществлялись расходы на капитальное строительство по следующим подразделам и направлениям:

- по подразделу 0406 «Водное хозяйство» на строительство защитных инженерных сооружений берегоукрепления микрорайона Нижегородка Ленинского района городского округа город Уфа Республики Башкортостан (план 57,7 тыс. рублей);

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» на проектно-изыскательские работы в дошкольных учреждениях (план 964,5 тыс. рублей);

- по подразделу 0702 «Общее образование» на проектно-изыскательские работы по общеобразовательным учреждениям (план 42 792,0 тыс. рублей);

- по подразделу 0801 «Культура» на проектно-изыскательские работы по объектам культуры (план 16 780,8 тыс. рублей);

- по подразделу 1003 «Охрана семьи и детства» на обеспечение жилыми помещениями инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов, нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма, вставших на учет после 1 января 2005 года и страдающих тяжелыми формами хронических заболеваний (план 38 671,8 тыс. рублей);

- по подразделу 1102 «Массовый спорт» на создание (реконструкцию) объектов спортивной инфраструктуры массового спорта (план 403 099,2 тыс. рублей).

11. Во исполнение Указа Президента Российской Федерации «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» в городе реализуются **8 региональных проектов в рамках 4 национальных проектов**. При годовом уточненном плане 6 059 931,8 тыс. рублей исполнение составило **433 503,6 тыс. рублей или 7,2 %**.

В течение 1 квартала не осуществлялись расходы по 2 национальным проектам:

- «Демография» – при плане 49 580,74 тыс. рублей;
- «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – при плане 2 148 483,25 тыс. рублей.

Осуществлялись расходы по 2 национальным проектам:

- «Образование» – при плане 115 168,1 тыс. рублей, исполнение составило 16 131,3 тыс. рублей или 14,0 %;
- «Жилье и городская среда» – при плане 3 746 699,8 тыс. рублей, исполнение составило 417 372,3 тыс. рублей или 11,1 %.

12. В нарушение ст. 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации не приведены в установленные сроки в соответствие с решением о бюджете следующие 18 муниципальных программ (из 25 имеющихся):

- «Развитие строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта дорог и искусственных сооружений городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Управление по строительству, ремонту дорог и искусственных сооружений Администрации городского округа город Уфа РБ);

- «Благоустройство городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Управление коммунального хозяйства и благоустройства Администрации городского округа город Уфа РБ);

- «Развитие молодежной политики в городском округе город Уфа Республики Башкортостан» (Комитет по делам молодежи Администрации городского округа город Уфа РБ);

- «Развитие городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация городского округа город Уфа РБ);

- «Развитие градостроительной деятельности на территории городского округа город Уфа Республики Башкортостан», (Управление капитального строительства Администрации городского округа город Уфа РБ);

- «Развитие опеки и попечительства городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Управление по опеке и попечительству);

- «Развитие образования в городском округе город Уфа Республики Башкортостан» (Управление образования);

- «Развитие территории Демского района городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация Демского района городского округа город Уфа РБ);

- «Развитие территории Калининского района городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация Калининского района городского округа город Уфа РБ);

- «Развитие территории Ленинского района городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация Ленинского района городского округа город Уфа РБ);

- «Развитие территории Октябрьского района городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация Октябрьского района городского округа город Уфа РБ);

- «Развитие территории Орджоникидзеvского района городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация Орджоникидзеvского района городского округа город Уфа РБ);
- «Развитие культуры и искусства в городском округе город Уфа Республики Башкортостан» (Управление по культуре и искусству);
- «Развитие предпринимательства и туризма в городском округе город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация ГО г. Уфа РБ);
- «Развитие транспортного обслуживания населения городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Управление транспорта и связи);
- «Взаимодействие с институтами гражданского общества в городском округе город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация ГО г.Уфа РБ);
- «Пожарная безопасность городского округа город Уфа Республики Башкортостан» (Администрация ГО г. Уфа РБ);
- «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и улучшение экологической обстановки в городском округе город Уфа Республики Башкортостан» (Управление по обеспечению жизнедеятельности города).

8. Предложения:

По результатам проведенной экспертизы Контрольно-счетная палата городского округа город Уфа Республики Башкортостан предлагает следующее.

1. Главным администраторам доходов бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан продолжить работу по реализации комплекса мероприятий, направленных на развитие доходного потенциала городского округа город Уфа Республики Башкортостан, позволяющих обеспечить исполнение расходных обязательств бюджета.

2. Главным распорядителям бюджетных средств принять меры по своевременному, эффективному и результативному расходованию бюджетных средств в целях:

- реализации национальных проектов (Управление по физической культуре и спорту Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан, Управление образования Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан, Управление капитального строительства Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан, Администрация городского округа город Уфа Республики Башкортостан, Управление по строительству, ремонту дорог и искусственных сооружений Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан);
- исполнения бюджетных инвестиций (Управление капитального строительства Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан, Управление по строительству, ремонту дорог

и искусственных сооружений Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан, Администрация городского округа город Уфа Республики Башкортостан, Управление коммунального хозяйства и благоустройства Администрации городского округа город Уфа Республики Башкортостан).

3. Заключение на отчет об исполнении бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан за 1 квартал 2023 год направить в Совет городского округа город Уфа Республики Башкортостан.

4. Информацию о замечаниях и нарушениях по отчету об исполнении бюджета городского округа город Уфа Республики Башкортостан за 1 квартал 2023 года направить главным распорядителям бюджетных средств городского округа город Уфа Республики Башкортостан.

Председатель комиссии по проведению
экспертно-аналитического мероприятия
(Ответственный за проведение
экспертно-аналитического мероприятия)



К.Ф. Ибрагимова