Аналитическая справка
об итогах работы Управления Федерального казначейства по Кировской области
за январь-июль 2023 года

Исполнение доходной части бюджетов

За январь-июль 2023 года на территории Кировской области перечислено доходов в бюджетную систему Российской Федерации 103 222,4 млн. рублей, за аналогичный период прошлого года 128 402,9 млн. рублей. Объемы перечислений снизились на 25 180,5 млн. рублей или на 20 %.

По уровням бюджетов поступления распределились следующим образом:

- в федеральный бюджет – 1 852,4 млн. рублей, что составляет 2 %;
- в консолидированный бюджет Кировской области – 83 231,5 млн. рублей или 81 %, в т. ч.:
- в областной бюджет – 56 381,2 млн. рублей или 55 %;
- в бюджеты муниципальных образований – 26 850,3 млн. рублей или 26 %;
- в бюджеты государственных (территориальных) внебюджетных фондов 18 138,5 млн. рублей или 17 %.

За январь-июль 2023 года в доход федерального бюджета поступило **1 852,4** млн. рублей. По сравнению с 2022 годом поступления в федеральный бюджет снизились на 11 896,2 млн. рублей или на 87 %.

Снижение доходов в 2023 году в части федерального бюджета обусловлено с переходом с 2023 года на единый налоговый платеж. Зачисление единого налогового платежа и иных платежей, администрируемых налоговыми органами, осуществляется на отдельный казначейский счет № 03100 «Средства поступлений, являющихся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», открытый в уполномоченном органе Федерального казначейства – УФК по Тульской области (8500).

По состоянию на 1 августа 2023 г. поступления доходов консолидированного бюджета Кировской области составили 83 231,5 млн. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 11 292,1 млн. рублей.

В доход областного бюджета направлено **56 381,2** млн. рублей, в том числе межбюджетных трансфертов в сумме 24 097,6 млн. рублей, из них:

- дотации бюджета	10 407,9	млн. рублей	или 43 %;
- субсидии	9 586,8	млн. рублей	или 40 %;
- субвенции	2 026,3	млн. рублей	или 8 %;
- иные межбюджетные трансферты	2 076,6	млн. рублей	или 9 %.

В местные бюджеты (бюджеты муниципальных районов, городских округов, городских и сельских поселений) за январь-июль 2023 год перечислено **26 850,3** млн. рублей, в том числе:

- в бюджеты муниципальных округов	3 221,8 млн. рублей;	12 %;
- в бюджеты городских округов	13 769,6 млн. рублей;	51 %;
- в бюджеты муниципальных районов	8 028,1 млн. рублей;	30 %;
- в бюджеты сельских (городских) поселений	1 830,8 млн. рублей;	7 %.

За январь-июль 2023 года отнесено платежей на коды «невыясненных поступлений» 393,9 млн. рублей или 0,4 % от общего объема поступлений. Одновременно уточнено платежей с кодов «невыясненных поступлений» (с учетом остатков прошлых лет) 400,8 млн. рублей, а также по решениям администраторов доходов бюджетов возвращено плательщикам 12,4 млн. рублей. Таким образом, сумма «невыясненных поступлений» на 01.08.2023 составила «минус» 19,3 млн. рублей, в том числе по бюджетам:

– федеральному бюджету (по главе 100)	«минус»	11,9 млн. рублей;
– областному	«минус»	19,3 млн. рублей;
– местным		10,8 млн. рублей;
– внебюджетным фондам		1,1 млн. рублей.

Казначейское обслуживание исполнения бюджетов

По состоянию на 01.07.2023 в Управлении Федерального казначейства по Кировской области (далее - Управление) обслуживается 1060 учреждений, в том числе 178 учреждений федерального бюджета, 67 - областного бюджета, 747 - местного бюджета, 2 - бюджета государственного внебюджетного фонда, 1 - бюджета территориального государственного внебюджетного фонда и 65 юридических лиц, в рамках казначейского сопровождения, которым открыто 2712 лицевых счетов, из них:

- 431 - учреждениям федерального уровня;
- 904 - учреждениям уровня бюджета субъекта;
- 1296 - учреждениям муниципального уровня;
- 7 - учреждениям бюджета государственного внебюджетного фонда;
- 4 - учреждениям бюджета территориального государственного внебюджетного фонда;
- 70 - в рамках казначейского сопровождения.

Казначейское обслуживание исполнения федерального бюджета

За январь - июль 2023 года Управлением расходными расписаниями до распорядителей и получателей средств федерального бюджета были доведены бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств в сумме 44650,9 млн. руб., что на 904,1 млн. руб., или на 2 % меньше соответствующего периода прошлого года. В другие территориальные УФК направлено лимитов бюджетных обязательств 1702,7 млн. руб.

В течение января - июля 2023 года казенными учреждениями уголовно-исполнительной системы получено доходов от привлечения осужденных к оплачиваемому труду в сумме 506,3 млн. руб., что меньше на 10,5 % по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

В процессе исполнения федерального бюджета за отчетный период кассовые выплаты составили 25947,9 млн. руб., что на 2285,0 млн. руб., или на 9,7 % больше уровня прошлого года. Освоено лимитов бюджетных обязательств 60,4 %.

В течение января - июля 2023 года поступило средств в виде субсидий на исполнение государственного задания, субсидий на иные цели, собственных

доходов и по программам обязательного медицинского страхования бюджетным и автономным учреждениям в сумме 7596,0 млн. руб., что на 32,2 % больше уровня прошлого года, расходы составили 5714,8 млн. руб., источники финансирования дефицита бюджета – 1881,2 млн. руб.

Учет кассовых операций со средствами бюджета государственного внебюджетного фонда осуществлялся в соответствии с Порядком казначейского обслуживания, утвержденным Федеральным казначейством. В ходе исполнения бюджета государственного внебюджетного фонда в январе - июле 2023 года кассовые выплаты составили 66066,4 млн. руб., что на 7,9 % больше уровня прошлого года.

Исполнение государственной функции по санкционированию оплаты денежных обязательств осуществлялось путем проведения контрольных процедур по проверке распоряжений о совершении казначейских платежей, представляемых получателями бюджетных средств, и документов, подтверждающих правомерность соответствующих кассовых операций. За январь - июль 2023 года принято и проверено 3606,6 тыс. платежных документов. Количество поступивших платежных документов выросло на 3,8 % по сравнению с соответствующим периодом прошлого года. Возвращено платежных документов 16,5 тыс. или 0,5 % принятых.

В рамках выполнения государственной функции организации исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по денежным обязательствам казенных учреждений, на средства бюджетных и автономных учреждений за отчетный период предъявлено 192 исполнительных документа на сумму 14,3 млн. руб. Исполнено 175 исполнительных документов на сумму 6,8 млн. руб. (единовременные выплаты), 9 исполнительных документов на сумму 0,9 млн. руб. (периодические выплаты). Переходящих с прошлого года исполнительных документов - 11 (по единовременным выплатам), 9 (по периодическим выплатам).

В рамках федеральной адресной инвестиционной программы на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов в январе - июле 2023 года доведено лимитов бюджетных обязательств в сумме 3593,8 млн. руб. Кассовые выплаты составили 1294,2 млн. руб., или 36,0 % от полученных лимитов бюджетных обязательств.

В соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.10.2020 №258н, Постановлением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 29.12.2022 №414п осуществляется учет бюджетных обязательств получателей средств федерального бюджета, бюджета фонда пенсионного и социального страхования. За январь - июль 2023 года поступило 16839 Сведений о бюджетном обязательстве (далее - Сведения), что на 1,1 % меньше уровня прошлого года. Принято на учет 13844 Сведения, отказано 3004 или 17,8 % поступивших. Сформировано 947 Уведомлений о превышении бюджетным обязательством свободных остатков лимитов бюджетных обязательств.

Казначейское обслуживание исполнения областного и местных бюджетов

По состоянию на 01.08.2023 Управление и отделы по муниципальным образованиям Управления осуществляют казначейское обслуживание областного бюджета и 286 бюджетов муниципальных образований, в том числе:

- по варианту с открытием лицевого счета бюджета финансовому органу - 277 муниципальных образований Кировской области и областной бюджет;
- по варианту с открытием и ведением лицевых счетов, предназначенных для учета операций по исполнению бюджета распорядителям и получателям средств местного бюджета на основании Обращений местных администраций – 9 муниципальных образований Кировской области.

Управление осуществляет казначейское обслуживание исполнения бюджета Кировского областного территориального фонда обязательного медицинского страхования (далее – бюджет ТФОМС).

По состоянию на 01.08.2023 поступления в доход областного бюджета по счету № 03221 «Средства бюджета субъекта Российской Федерации» (далее – счет № 03221) составили 56 381,2 млн. рублей.

В том числе, из федерального бюджета в бюджет Кировской области под фактическую потребность поступило межбюджетных трансфертов в размере 13 015,0 млн. руб. (23,08 %) от суммы поступлений.

В отчетном периоде размер перечислений со счета № 03221 составил 51 871,6 млн. рублей.

При осуществлении операций по казначейскому обслуживанию исполнения бюджета муниципального образования «Город Киров» поступления по счету № 03231 «Средства местных бюджетов» (далее – счет № 03231) за январь-июль 2023 года составили 10 626,6 млн. рублей.

Перечисления со счета № 03231 за январь-июль 2023 год составили 10 821,9 млн. рублей.

По состоянию на 01.08.2023 поступления по счету № 03271 «Территориальные фонды обязательного медицинского страхования» (далее – счет № 03271) составили 13 522,7 млн. рублей.

Перечисления со счета № 03271 за январь-июль 2023 года составили 12 617,9 млн. рублей.

За январь-июль 2023 года Управлением было исполнено 1618 Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа на сумму 1 156,6 млн. рублей.

Для доведения предельных объемов финансирования расходов по состоянию на 01.08.2023 исполнено 2423 расходное расписание на общую сумму 14 990, 5 млн. руб.

По состоянию на 01.08.2023 процент освоения средств федерального бюджета, выделенных бюджету Кировской области в виде межбюджетных трансфертов (субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты) составил - 62,26 %.

В соответствии с Указом Президента России от 7 мая 2018 № 204 «О национальных целях и задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» Правительством РФ разработаны и утверждены 12 национальных проектов. На территории Кировской области в январе-июле 2023 года предусмотрены мероприятия по реализации 10 национальных проектов.

За январь-июль 2023 года общий показатель освоения средств федерального бюджета, выделенных в рамках реализации национальных проектов в целом по субъекту РФ, составляет 51,84 %, из них:

- «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - 79,19%;

- «Экология» - 63,44%;
- «Международная корпорация и экспорт» - 63,08%;
- «Здравоохранение» - 60,50%;
- «Производительность труда и поддержка занятости» - 52,52 %;
- «Демография» - 47,00%;
- «Культура» - 46,45 %;
- «Образование» - 41,07%;
- «Жилье и городская среда» - 29,97%;
- «Малое и среднее предпринимательство» - 20,96%.

В рамках организации и проведения работы территориальных органов Федерального казначейства по предоставлению из федерального бюджета бюджетных кредитов на пополнение остатка средств на едином счете бюджета (далее - бюджетные кредиты), Управлением в отчетном периоде заключено 11 Договоров на предоставление бюджетных кредитов.

Предоставлено 5 бюджетных кредитов на общую сумму 463,0 млн. рублей, в том числе:

- бюджету муниципального образования «Город Киров» - 300,0 млн. рублей;
- бюджету муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» - 80,0 млн. рублей;
-бюджету муниципального образования «Город Слободской» - 55,0 млн.рублей;
- бюджету муниципального образования «Белохолуницкий муниципальный район» - 18,0 млн. рублей;
- бюджету муниципального образования «Уржумский муниципальный район» - 10,0 млн. рублей.

Руководитель Управления О.Л. Гвызин