



Самарская область

Контрольно-счетная палата городского округа Новокуйбышевск

446200, г. Новокуйбышевск, ул. Миронова, 2. Тел. / факс: 6-06-66; 6-06-04 e-mail: ksp@nvkb.ru

Заключение № 8

по исполнению бюджета городского округа Новокуйбышевск
за I полугодие 2023 года

г. Новокуйбышевск

18 августа 2023г.

Заключение по исполнению бюджета городского округа Новокуйбышевск за I полугодие 2023 года подготовлено в соответствии с пунктом 5 статьи 5 «Положения о бюджетном процессе в городском округе Новокуйбышевск», утвержденного Решением Думы городского округа Новокуйбышевск от 18 октября 2007 года №388 и статьей 6 «Положения о Контрольно-счетной палате городского округа Новокуйбышевск Самарской области», утвержденного решением Думы городского округа Новокуйбышевск от 30 ноября 2006 года №282.

Настоящее заключение подготовлено на основании данных отчета об исполнении бюджета городского округа Новокуйбышевск за I полугодие 2023 года.

В декабре 2022 года и в I полугодии 2023 года в Решение Думы городского округа Новокуйбышевск от 24 ноября 2022 года №354 «О бюджете городского округа Новокуйбышевск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» четыре раза вносились изменения.

Изменение параметров бюджета городского округа в I полугодии 2023 года представлено в таблице №1:

таблица №1 (тыс. рублей)

Наименование	Первоначальный бюджет	Бюджет с учетом внесенных изменений	Изменения (+ увеличение, - уменьшение)	
			тыс. рублей	%
1	2	3	4	5
Общий объем доходов, в т.ч.	2 053 044	2 314 032	260 988	12,7
Налоговые и неналоговые доходы	1 350 016	1 350 016	0	0,0
Безвозмездные поступления, в т.ч.	703 028	964 016	260 988	37,1
межбюджетные трансферты из областного бюджета	703 028	897 599	194 571	27,7
возврат остатков прошлых лет	0	141	141	0,0
благотворительные пожертвования	0	66 276	66 276	0,0
Общий объем расходов	2 154 860	2 636 098	481 238	22,3
Дефицит / профицит	-101 816	-322 066	-220 250	216,3

Объем городского бюджета на 2023 год в результате внесенных изменений:

по доходам – увеличился на сумму 260 988 тыс. рублей или 12,7% и составил 2 314 032 тыс. рублей;

по расходам – увеличился на сумму 481 238 тыс. рублей или 22,3% и составил 2 636 098 тыс. рублей;

дефицит бюджета по сравнению с первоначальным запланированным размером (101 816 тыс. рублей) увеличился на 220 250 тыс. рублей или 216,3% и составил 322 066 тыс. рублей или 23,8% от общего объема доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что соответствует п.3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, определяющему возможность превышения ограничения дефицита местного бюджета в пределах сумм снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Бюджет городского округа за I полугодие 2023 года исполнен:

- по доходам на сумму 844 422 тыс. рублей или 34,3% к утвержденному объему;

- по расходам на сумму 939 440 тыс. рублей или 33,7% к утвержденным назначениям;

- с дефицитом 95 018 тыс. рублей или 29,5%.

Основные показатели исполнения бюджета представлены в таблице №2:

таблица №2 (тыс. рублей)

Наименование	Бюджет 2023 с учетом внесенных изменений	Сводная бюджетная роспись на 1 июля 2023	Плановые данные ф.0503317	Отклонения (гр.2-гр.3)	Отклонения (гр.2-гр.4)	Фактически исполнено за 1 полугодие 2023	Процент исполнения (гр.7/гр.4*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы всего, в т.ч.:	2 314 032		2 464 542		-150 510	844 422	34,3
Налоговые и неналоговые доходы	1 350 016		1 350 016		0	593 400	44,0
Безвозмездные поступления, в т.ч:	964 016		1 114 526		-150 510	251 022	22,5
межбюджетные трансферты из областного бюджета	897 599		1 048 060		-150 461	250 868	23,9
доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	141		141		0	496	251,8
безвозмездные поступления от негосударственных организаций	66 276		66 325		-49	49	0,1
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	0		0		0	-391	0,0
Расходы	2 636 098	2 786 608	2 786 608	-150 510	-150 510	939 440	33,7
Дефицит (профицит)	-322 066		-322 066		0	-95 018	29,5

В представленной форме отчета «Об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда» (форма по ОКУД 0503317) на 01 июля 2023 года, а также «Сводной бюджетной росписи расходов и источников финансирования дефицита бюджета городского округа Новокуйбышевск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», утвержденной руководителем Финансового управления по состоянию на 30 июня 2023 года бюджетные назначения по доходам и расходам (плановые) отражены в большей сумме (графа 5, 6 таблицы №2), чем утвержденные Решением Думы городского округа Новокуйбышевск «О бюджете городского округа Новокуйбышевск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Данное отклонение сложилось в результате изменений бюджетных ассигнований на основании уведомлений о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов на общую сумму +150 460 729,05 рублей и платежного поручения о безвозмездных поступлениях от юридического лица на сумму +49 000,00 рублей:

- на строительство транспортно-пересадочного узла на сумму +135 551 325,00 рублей;

- на приобретение мусоросборников, предназначенных для складирования твердых коммунальных отходов, по государственной программе Самарской области «Совершенствование системы обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Самарской области на 2018-2024 годы» на сумму +500 000,00 рублей;

- на проведение мероприятий по ликвидации несанкционированных мест размещения отходов по государственной программе Самарской области «Совершенствование системы обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Самарской области на 2018-2024 годы» на сумму +1 000 000,00 рублей;

- на разработку научно-проектной документации и выполнение производственных работ по сохранению объектов культурного наследия, в том числе находящихся в муниципальной собственности на сумму +10 484 112,00 рублей;

- на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» на сумму +19 368,00 рублей;

- на формирование специализированного жилищного фонда для предоставления детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, и лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, предусмотренные государственной программой Самарской области «Развитие жилищного строительства в Самарской области до 2024 года» на сумму +2 117 082,00 рублей;

- на поддержку муниципальных программ развития СОНКО по государственной программе «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Самарской области на 2014-2023 годы» на сумму +809 600,00 рублей;

- по субвенциям и субсидиям на общую сумму -20 757,95 рублей связано с тем, что Решение Думы городского округа о бюджете и сводная бюджетная роспись расходов и источников финансирования дефицита бюджета сформированы с округлением до целых тысяч рублей, а бюджетная отчетность составляется с точностью до рубля и копейки.

В соответствии с п.3 статьи 217 Бюджетного кодекса в сводную бюджетную роспись могут быть внесены изменения в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в закон (решение) о бюджете в случае получения уведомления о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, и получения имеющих целевое назначение безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц сверх объемов, утвержденных законом (решением) о бюджете, а также в случае сокращения (возврата при отсутствии потребности) указанных средств.

Далее по тексту заключения утвержденные плановые показатели бюджета будут применяться с учетом внесенных изменений в Сводную бюджетную роспись расходов и источников финансирования дефицита бюджета городского округа Новокуйбышевск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

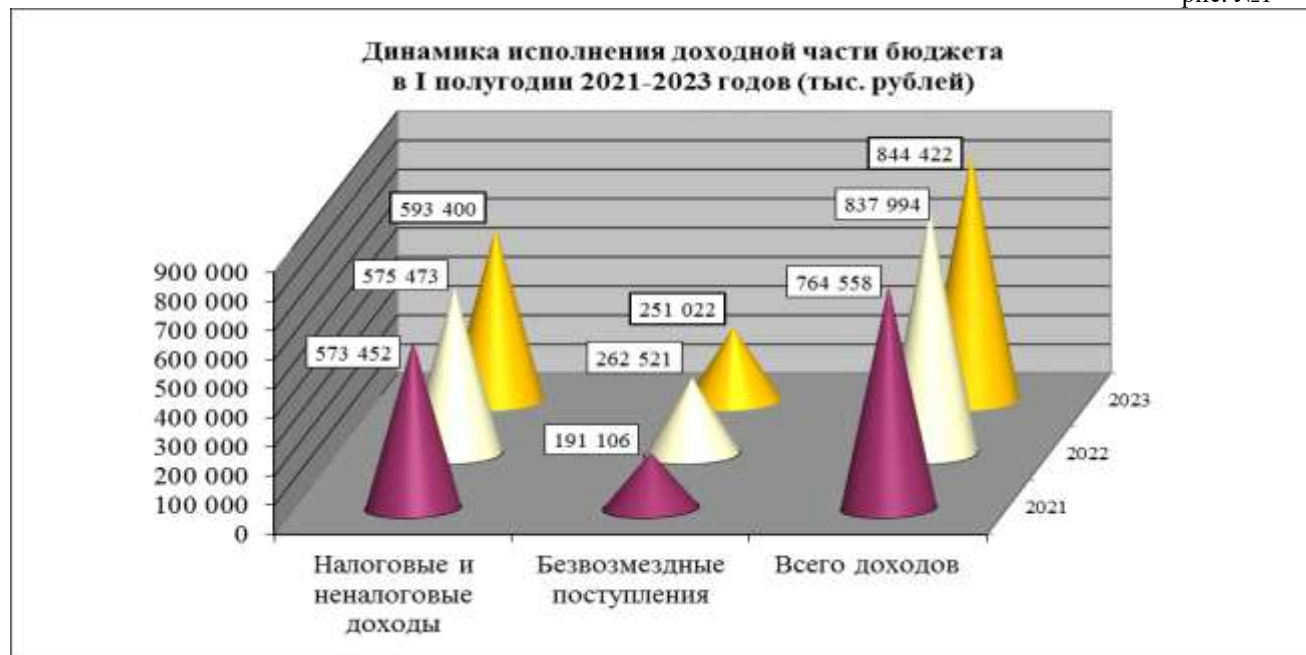
Исполнение доходной части бюджета городского округа

Доходная часть бюджета городского округа за I полугодие 2023 года исполнена на **844 422** тыс. рублей или **34,3%** (I полугодие 2022 - 837 994 или 41,2%).

В общей сумме доходов бюджета городского округа налоговые и неналоговые доходы составили 593 400 тыс. рублей или 70,3% (в I полугодии 2022 – 575 473 тыс. рублей или 68,7%), безвозмездные поступления – 251 022 тыс. рублей или 29,7% (в I полугодии 2022 – 262 521 тыс. рублей или 31,3%).

Динамика исполнения доходной части бюджета за I полугодие 2021-2023 годов приведена в приложении №1 к заключению и на диаграмме (рис. №1):

рис. №1



Поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» в 1 полугодии 2023 года увеличились на 3,1% по сравнению с 1 полугодием 2022 года и на 3,5% по сравнению с I полугодием 2021 года.

За три года выполнение плановых показателей в 1 полугодии по налоговым и неналоговым доходам составляло около 44,0%.

Поступления по группе «Безвозмездные поступления» в 1 полугодии 2023 года снизилось на 4,4% по сравнению с I полугодием 2022 года и увеличилось на 31,4% по сравнению с аналогичным периодом 2021 года.

Налоговые доходы

По состоянию на 01.07.2023 года налоговые доходы зачислены в бюджет городского округа в размере **443 059** тыс. рублей или **39,5%** от уточненных плановых назначений (I полугодие 2022 – 450 211 тыс. рублей или 41,4%).

Основную долю в налоговых поступлениях I полугодия составили:

- налог на доходы физических лиц – 77,9% (I полугодие 2022 - 70,5%);
- налог на совокупный доход – 8,7% (I полугодие 2022 – 7,7%);
- земельный налог – 7,7% (I полугодие 2022 - 15,6%).

Фактическое исполнение налоговых доходов представлено в таблице №3:

таблица №3 (тыс. рублей)

Наименование показателей	Уточненные плановые показатели на 2023	Фактическое исполнение за 1 полугодие 2023	% исполнения гр.3/гр.2*100
1	2	3	4
Налоговые доходы, в том числе:	1 122 850	443 059	39,5
Налог на доходы физических лиц	830 766	344 970	41,5
Акцизы по подакцизным товарам	15 136	7 997	52,8
Налоги на совокупный доход	70 620	38 432	54,4
Налог на имущество физических лиц	104 399	8 109	7,8
Земельный налог	81 000	34 328	42,4
Государственная пошлина	20 929	9 223	44,1
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам	0	-0,2	0,0

Выше среднего уровня в I полугодии 2023 года исполнены плановые назначения по налогу на совокупный доход (54,4%) и акцизам по подакцизным товарам (52,8%).

В 1 полугодии сложился низкий уровень исполнения плановых показателей по налогу на имущество физических лиц (7,8%) это связано с тем, что срок начисления и оплаты налога еще не наступил (4 квартал текущего года).

В первой половине 2023 года отмечается уменьшение налоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2022 года на 7 152 тыс. рублей или 1,6%.

Динамика фактического поступления налоговых доходов за 6 месяцев 2021-2023 годов приведена в приложении №2 к заключению.

В анализируемом периоде 2021-2023 годов доля налоговых доходов составляет 74,7% - 80,2% от общего объема поступлений по группе «Налоговые и неналоговые доходы».

Увеличение за три последних года сложилось по:

- налогу на доходы физических лиц на 27 587 тыс. рублей или 8,7% по сравнению с 1 полугодием 2022 года и 28 836 тыс. рублей или 9,1% с уровнем 1 полугодия 2021 года;

- акцизам по подакцизным товарам на 154 тыс. рублей или 2,0% по сравнению с 1 полугодием 2022 года и 1 503 тыс. рублей или 23,1% с уровнем 1 полугодия 2021 года;

Уменьшение поступлений за три последних года сложилось по:

- земельному налогу на 36 047 тыс. рублей или 51,2% по сравнению с 1 полугодием 2022 года и 41 912 тыс. рублей или 55,0% по сравнению с 1 полугодием 2021 года;

- налогу на имущество физических лиц на 2 558 тыс. рублей или 24,0% по сравнению с 1 полугодием 2022 года и 2 327 тыс. рублей или 22,3% по сравнению с 1 полугодием 2021 года.

Неналоговые доходы

Неналоговые доходы зачислены в бюджет городского округа по состоянию на 01.07.2023 года в размере **150 341** тыс. рублей или **66,2%** от уточненных назначений (I полугодие 2022 – 125 262 тыс. рублей или 57,0%).

В первой половине 2023 года отмечается увеличение на 20,0% неналоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Основную долю в неналоговых поступлениях составили:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 63,9% (I полугодие 2022 – 73,9%);

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 26,7% (I полугодие 2022 – 18,0%) (приложение №2 к заключению):

Фактическое исполнение неналоговых доходов бюджета городского округа представлено в таблице №4:

таблица №4 (тыс. рублей)

Наименование показателей	Уточненные плановые показатели на 2023	Фактическое исполнение за I полугодие 2023	% исполнения
1	2	3	4
Всего неналоговых доходов	227 166	150 341	66,2
Доходы от использования имущества всего, в том числе:	172 447	96 038	55,7
<i>доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям</i>	4 613	4 778	103,6
<i>арендная плата за земельные участки</i>	138 096	69 607	50,4
<i>доходы от сдачи в аренду имущества</i>	18 000	10 208	56,7
<i>доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении</i>	0	-20	0,0
<i>доходы от перечисления части прибыли МУП</i>	5 938	6 382	107,5
<i>прочие поступления от использования имущества</i>	5 800	5 083	87,6
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	25 601	8 857	34,6
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0	137	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	18 400	40 118	218,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	9 354	4 367	46,7
Прочие неналоговые доходы	1 364	824	60,4

Низкий процент исполнения бюджета наблюдается по плате за негативное воздействие на окружающую среду - 34,6%, что в свою очередь связано со снижением выбросов в атмосферу.

Высокий процент исполнения бюджета сложился по доходам от продажи материальных и нематериальных активов – 218,0% (поступления от продажи земельных участков государственная собственность на которые не разграничена).

Динамика фактического поступления неналоговых доходов за 6 месяцев 2021-2023 годов приведена в приложении №2 к заключению.

В анализируемом периоде I полугодия 2021-2023 годов доля неналоговых доходов составляет 19,8% - 25,3%.

Наименьшие показатели за 3 последних года сложились по:

- доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 245 тыс. рублей или 64,1% по сравнению с уровнем 2021 года и на 11 тыс. рублей или 7,4% с уровнем 2021 года;

- штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 227 тыс. рублей или 4,9% по сравнению с уровнем 2022 года и на 1 421 тыс. рублей или 24,6% с уровнем 2021 года;

Значительное увеличение за 3 последних года сложилось по:

- доходам от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей на 2 364 тыс. рублей или 22,8% по сравнению с уровнем 2022 года и 5 344 тыс. рублей или 514,8% по сравнению с уровнем 2021 года;

- доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 17 511 тыс. рублей или 77,5% по сравнению с 1 полугодием 2022 года и 30 009 тыс. рублей или 296,9% с уровнем 1 полугодия 2021 года.

Безвозмездные поступления

По итогам I полугодия 2023 года плановые показатели по безвозмездным поступлениям выполнены на **251 022** тыс. рублей или **22,5%** (I полугодие 2022 – 262 521 тыс. рублей или 36,1%), в том числе по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ – на **250 868** тыс. рублей или **23,9%** (I полугодие 2022 – 260 379 тыс. рублей или 36,0%).

Основную долю в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в первой половине 2023 года занимают:

- субсидии – 37,6% (I полугодие 2022 – 72,0%);
- дотации – 18,2% (I полугодие 2022 – 19,6%);
- субвенции – 16,8% (I полугодие 2022 – 6,3%).

Анализ исполнения доходов городского бюджета по безвозмездным поступлениям за 6 месяцев 2023 года приведен в таблице №5:

таблица №5 (тыс. рублей)

Наименование показателей	Уточненные плановые показатели на 2023	Исполнение за I полугодие 2023	% исполнения
1	2	3	4
Безвозмездные поступления всего, в том числе	1 114 526	251 022	22,5
Безвозмездные поступления от других бюджетов, из них:	1 048 060	250 868	23,9

Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	86 319	45 729	53,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	737 050	94 445	12,8
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	54 691	42 267	77,3
Иные межбюджетные трансферты	170 000	68 427	40,3
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	66 325	49	0,1
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	141	496	251,8
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0	-391	0,0

Низкий уровень исполнения субсидий сложился по следующим видам:

- субсидии бюджетам городских округов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования – 12,9% от бюджетных назначений (190 947 тыс. рублей);
- субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования комфортной городской среды – 5,2% от бюджетных назначений (73 109 тыс. рублей);
- субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования – 19,0% от бюджетных назначений (39 145 тыс. рублей);
- прочие субсидии бюджетам городских округов – 6,6% от бюджетных назначений (351 173 тыс. рублей).

Динамика безвозмездных поступлений за I полугодие 2021-2023 годов приведена в таблице №6:

таблица №6 (тыс. рублей)

Наименование	I полугодие		
	2021	2022	2023
1	2	3	4
Безвозмездные поступления всего, в том числе	191 106	262 521	251 022
Безвозмездные поступления от других бюджетов, из них:	188 782	260 379	250 868
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	47 143	51 478	45 729
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	122 993	189 051	94 445
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	13 934	16 651	42 267
Иные межбюджетные трансферты	4 712	3 199	68 427
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0	2150	49
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	1 982	8	496
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-118	-16	-391

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года в I полугодии 2023 года наблюдается снижение доходов по безвозмездным поступлениям на 11 499 тыс. рублей или 4,4% и увеличение на 59 916 тыс. рублей или 31,3% по сравнению с 2021 годом.

Исполнение бюджета городского округа по расходам

Общий объем расходов бюджета городского округа за I полугодие 2023 года составил **939 440** тыс. рублей или **33,7%** от годового плана 2 786 608 тыс. рублей. За аналогичный период прошлого года расходы составили 899 820 тыс. рублей или 41,0% от плана 2022 года.

Анализ исполнения расходной части бюджета за I полугодие 2023 года в разрезе функциональной классификации расходов приведен в таблице №7:

таблица №7 (тыс. рублей)

Функциональная классификация расходов	Наименование разделов	План 2023	Кассовые расходы за I полугодие	% выполнения (гр.4/гр.3*100-100)
1	2	3	4	5
01 00	Общегосударственные вопросы	411 631	188 613	45,8
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	39 396	15 930	40,4
04 00	Национальная экономика	603 465	147 828	24,5
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	478 751	155 426	32,5
06 00	Охрана окружающей среды	110 429	2 019	1,8
07 00	Образование	483 191	159 165	32,9
08 00	Культура, кинематография	297 201	89 319	30,1
10 00	Социальная политика	96 005	66 059	68,8
11 00	Физическая культура и спорт	201 114	88 946	44,2
12 00	Средства массовой информации	7 302	3 282	44,9
13 00	Обслуживание государственного (муниципального) долга	58 123	22 853	39,3
Всего расходов		2 786 608	939 440	33,7

Расходы на полугодие и выше произведены по шести разделам бюджетной классификации:

- 10 00 «Социальная политика» (68,8%);
- 01 00 «Общегосударственные вопросы» (45,8%);
- 12 00 «Средства массовой информации» (44,9%);
- 11 00 «Физическая культура и спорт» (44,2%);
- 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (40,4%);
- 13 00 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (39,3%).

По пяти из одиннадцати разделов бюджетной классификации исполнение расходов сложилось ниже среднего уровня:

- 07 00 «Образование» - 32,9% от годового плана;
- 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 32,5% от годового плана;
- 08 00 «Культура, кинематография» - 30,1% от годового плана;
- 04 00 «Национальная экономика» - 24,5% от годового плана;
- 06 00 «Охрана окружающей среды» - 1,8% от годового плана.

В структуре произведенных в отчетном периоде расходов бюджета городского округа наибольший удельный вес приходится на разделы:

- 01 00 «Общегосударственные вопросы» - 20,1% (I полугодие 2022 - 18,5%);
- 07 00 «Образование» - 16,9% (I полугодие 2022 - 16,7%);
- 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 16,5% (I полугодие 2022 - 13,8%);
- 04 00 «Национальная экономика» - 15,7% (I полугодие 2022 - 13,1%).

Динамика удельного веса исполнения расходов бюджета за I полугодие 2021 – 2023 годов представлена в приложении №3 к заключению.

На протяжении трех лет наблюдается рост удельного веса в общей сумме расходов по следующим разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» (с 10,9% до 16,5%), «Социальная политика» (с 4,7% до 7,0%).

В сравнении с аналогичным периодом 2022 года в I полугодии 2023 года выросла доля расходов по разделу культура, кинематография (+3,0 п.п.), жилищно-коммунальное хозяйство (+2,8 п.п.), национальная экономика (+2,6 п.п.), социальная политика (+2,3 п.п.). Существенно снизилась доля расходов по охране окружающей среды (-13,6 п.п.).

На территории городского округа продолжается реализация национальных проектов. В 2023 году предусмотрено финансирование трех национальных проектов на общую сумму 312 434 тыс. рублей, в том числе: «Жилье и городская среда» - 244 002 тыс. рублей, «Культура» - 67 265 тыс. рублей и «Демография» - 1 167 тыс. рублей. В I полугодии исполнение расходов составило 88 241 тыс. рублей.

Исполнение бюджета по расходам осуществляют 3 главных распорядителя бюджетных средств.

Исполнение расходной части бюджета за 6 месяцев 2023 года в разрезе главных распорядителей представлено в таблице №8:

таблица №8 (тыс. рублей)

Код	Наименование главного распорядителя средств бюджета городского округа	Утвержденный бюджет на 2023	Исполнение за I полугодие 2023	
			тыс. рублей	%
1	2	3	4	5
951	Дума городского округа Новокуйбышевск	16 677	8 223	49,4
952	Администрация городского округа Новокуйбышевск	2 762 775	927 596	33,6
966	Контрольно-счетная палата городского округа Новокуйбышевск	7 156	3 621	50,6
Расходы бюджета всего		2 786 608	939 440	33,7

Низкий уровень исполнения расходной части бюджета сложился по Администрации городского округа Новокуйбышевск – 33,6%.

Показатели динамики исполнения расходной части бюджета за период I полугодия 2021 – 2023 годов приведены в таблице №9:

таблица №9 (тыс. рублей)

I полугодие 2021		I полугодие 2022		I полугодие 2023	
Кассовые расходы	% исполнения	Кассовые расходы	% исполнения	Кассовые расходы	% исполнения
857 619	34,1	899 820	41,0	939 440	33,7

По итогам отчетного периода отмечается уменьшение на 7,3 процентных пункта темпа исполнения расходной части бюджета городского округа по сравнению с аналогичным периодом 2022 года и на 0,4 процентных пункта по сравнению с 2021 годом. Уровень исполнения расходов в I полугодии 2023 года по – прежнему отстает от полуугодового уровня.

Исполнение муниципальных программ

На 2023 год Решением Думы о бюджете предусмотрено финансирование 26-ти муниципальных программ с общим объемом расходов в сумме **2 262 391**

тыс. рублей. Кассовое исполнение расходов городского бюджета на реализацию программ за I полугодие 2023 года составило **766 178** тыс. рублей или **33,9%** от бюджетных назначений (I полугодие 2022 – 727 228 тыс. рублей или 43,9%).

Доля бюджетных средств, израсходованных на реализацию муниципальных программных мероприятий, в общем объеме расходов местного бюджета за 6 месяцев 2023 года составляет 81,6% (6 месяцев 2022 – 80,8%).

На 1 июля не начато исполнение по муниципальной программе «Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа Новокуйбышевск на 2019-2024 годы».

По 10 программам исполнение составило меньше среднегородского уровня (33,9%):

- «Доступная среда в городском округе Новокуйбышевск на 2021-2025 годы» - 1,7%;
- «Защита населения и территории городского округа Новокуйбышевск от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность, безопасность людей на водных объектах на 2017-2024 годы» - 11,2%;
- «Дети городского округа Новокуйбышевск на 2020-2025 годы» - 11,3%;
- «Противодействие коррупции в городском округе Новокуйбышевск на 2022-2024 годы» - 14,7%;
- «Совершенствование мер, направленных на повышение эффективности функционирования системы здравоохранения, доступности и качества оказания медицинской помощи населению городского округа Новокуйбышевск на 2019-2024 годы» - 15,9%;
- «Развитие муниципальной службы в городском округе Новокуйбышевск на 2022-2024 годы» - 21,0%;
- «Развитие транспортной сети городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы» - 23,9%;
- «Формирование комфортной городской среды на 2018-2025 годы» - 26,2%;
- «Обеспечение функционирования образовательных учреждений, осуществляющих деятельность на территории городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2023-2025 годы» - 31,1%;
- «Обеспечение сохранности и ремонт муниципального жилищного фонда городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы» - 31,7%.

Информация об исполнении муниципальных программ за I полугодие 2023 года представлена в приложении №4 к заключению.

Источники финансирования дефицита бюджета городского округа

Бюджет городского округа Новокуйбышевск за I полугодие 2023 года исполнен с дефицитом в размере **95 018** тыс. рублей или **29,5%** при запланированном на год дефиците в сумме 322 066 тыс. рублей.

Решением Думы городского округа Новокуйбышевск «О бюджете городского округа Новокуйбышевск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» установлен верхний предел муниципального внутреннего долга на 01 января 2024 года в сумме 895 001 тыс. рублей.

В соответствии с информацией, предоставленной Финансовым управлением по состоянию на 01.07.2023 года объем привлеченных средств составил:

- по договору о предоставлении бюджетного кредита (Федеральное казначейство) в размере 222 501 тыс. рублей;
- по кредиту, предоставленному коммерческими организациями в валюте РФ (ПАО «Сбербанк России» и ПАО «Промсвязьбанк») 540 000 тыс. рублей.

По состоянию на 1 июля 2023 года муниципальный долг составляет 762 501 тыс. рублей и не превышает предельно допустимый уровень, установленный п.17 Решения Думы городского округа Новокуйбышевск от 24 ноября 2022 года №354 «О бюджете городского округа Новокуйбышевск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с изменениями).

Источники финансирования дефицита бюджета приведены в таблице №10:

таблица №10 (тыс. рублей)

Показатели	Бюджет с учетом внесенных изменений	Исполнение ф.0503317	% исполнения, (гр.3/гр.2*100)
1	2	3	4
Привлечение городскими округами кредитов от кредитных организаций валюте Российской Федерации	425 001	0	0
Погашение городскими округами кредитов от кредитных организаций валюте Российской Федерации	-290 000	-110 000	37,9
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	186 433	112 501	60,3
Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами в валюте Российской Федерации	-186 433	0	0
Изменение остатков средств на счетах по учету денежных средств бюджета, в том числе:	187 085	92 517	49,4
увеличение остатков средств (-)	-3 075 976	-1 015 934	33,0
уменьшение остатков средств (+)	3 263 041	1 108 451	34,0
Итого источников финансирования дефицита бюджета	322 066	95 018	29,5

Выводы

1. В отчетном периоде в бюджет городского округа Новокуйбышевск поступили доходы в объеме **844 422** тыс. рублей или **34,3%** от утвержденного показателя на 2023 год, в том числе:

- по группе «Налоговые и неналоговые доходы» - 593 400 тыс. рублей или 44,0%;
- по группе «Безвозмездные поступления» - 251 022 тыс. рублей или 22,5%.

2. Кассовые расходы бюджета городского округа Новокуйбышевск составили **939 440** тыс. рублей или **33,7%** от плана, установленного на текущий год, из них расходы на реализацию муниципальных программ 766 178 тыс. рублей или 33,9% от утвержденных назначений.

3. За 6 месяцев 2023 года дефицит бюджета составил **95 018** тыс. рублей или **29,5%** при запланированном 322 066 тыс. рублей.

Председатель

И.А. Козловцев

Приложение №1
к заключению от 18.08.2023 №8
на отчет об исполнении бюджета
городского округа Новокуйбышевск
за I полугодие 2023 года

Динамика исполнения доходной части бюджета за I полугодие 2021-2023 годов

(тыс. рублей)

Наименование статей	Уточненные плановые показатели, (год)			Фактическое исполнение бюджета за I полугодие			% исполнения к уточненному плану по состоянию на 01 июля		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы всего, в том числе:	2 299 526	2 033 426	2 464 542	764 559	837 994	844 422	33,2	41,2	34,3
Налоговые и неналоговые доходы	1 313 803	1 306 519	1 350 016	573 453	575 473	593 400	43,6	44,0	44,0
Безвозмездные перечисления	985 723	726 907	1 114 526	191 106	262 521	251 022	19,4	36,1	22,5

Приложение №2
к заключению от 18.08.2023 №8
на отчет об исполнении бюджета
городского округа Новокуйбышевск
за I полугодие 2023 года

Динамика фактического поступления налоговых и неналоговых доходов в I полугодии 2021- 2023 годов

Наименование показателей	I полугодие 2021			I полугодие 2022			I полугодие 2023		
	Фактическое исполнение (тыс.рублей)	Уд. вес в объеме налогов. доходов (%)	Уд. вес в объеме налоговых и неналоговых доходов (%)	Фактическое исполнение (тыс.рублей)	Уд. вес в объеме налогов. доходов (%)	Уд. вес в объеме налоговых и неналоговых доходов (%)	Фактическое исполнение (тыс.рублей)	Уд. вес в объеме налогов. доходов (%)	Уд. вес в объеме налоговых и неналоговых доходов (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Налоговые доходы	460 018	100,0	80,2	450 211	100,0	78,2	443 059	100,0	74,7
Налог на доходы физических лиц	316 134	68,7	55,1	317 383	70,5	55,2	344 970	77,9	58,1
Акцизы по подакцизным товарам	6 494	1,4	1,1	7 843	1,7	1,4	7 997	1,8	1,3
Налоги на совокупный доход	41 444	9,0	7,2	34 625	7,7	6,0	38 432	8,7	6,5
Налог на имущество физических лиц	10 436	2,3	1,8	10 667	2,4	1,9	8 109	1,8	1,4
Земельный налог	76 240	16,6	13,3	70 375	15,6	12,2	34 328	7,7	5,8
Государственная пошлина	9 270	2,0	1,6	9 319	2,1	1,6	9 223	2,1	1,6
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-0,4	0,0	0,00	-1,0	0,0	0,00	-0,2	0,0	0,00
Неналоговые доходы	113 435	100,0	19,8	125 262	100,0	21,8	150 341	100,0	25,3
Доходы от использования имущества всего, в т.ч:	78 447	69,2	13,7	92 536	73,9	16,1	96 038	63,9	16,2

- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям	5 240	4,6	0,9	2 643	2,1	0,5	4 778	3,2	0,8
- доходы от перечисления части прибыли после уплаты налогов МУП	1 038	0,9	0,2	5 197	4,1	0,9	6 382	4,2	1,1
- арендная плата за земли	59 380	52,3	10,4	71 971	57,5	12,5	69 607	46,3	11,7
- доходы от сдачи в аренду имущества	9 522	8,4	1,7	9 447	7,5	1,6	10 208	6,8	1,7
доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	-20	0,0	0,0
- прочие поступления от использования имущества	3 267	2,9	0,6	3 278	2,6	0,6	5 083	3,4	0,9
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	16 212	14,3	2,8	4 812	3,8	0,8	8 857	5,9	1,5
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	148	0,1	0,03	382	0,3	0,07	137	0,1	0,02
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	10 109	8,9	1,8	22 607	18,0	3,9	40 118	26,7	6,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 788	5,1	1,0	4 594	3,7	0,8	4 367	2,9	0,7
Прочие неналоговые доходы	2 731	2,4	0,5	331	0,3	0,1	824	0,5	0,1
Итого налоговых и неналоговых доходов	573 453		100,0	575 473		100,0	593 400		100,0

Приложение №3
к заключению от 18.08.2023 №8
на отчет об исполнении бюджета городского
округа Новокуйбышевск
за I полугодие 2023 года

Динамика исполнения расходной части бюджета за I полугодие 2021 – 2023 годов

Функциональная классификация	Наименование разделов	1 полугодие 2021		1 полугодие 2022		1 полугодие 2023		гр.8-гр.6
		Кассовые расходы тыс. рублей	Удельный вес, (%)	Кассовые расходы тыс. рублей	Удельный вес, (%)	Кассовые расходы тыс. рублей	Удельный вес, (%)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01 00	Общегосударственные вопросы	171 024	19,9	166 176	18,5	188 613	20,1	1,6
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	14 178	1,7	15 588	1,7	15 930	1,7	0,0
04 00	Национальная экономика	138 687	16,2	118 050	13,1	147 828	15,7	2,6
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	93 229	10,9	123 925	13,8	155 426	16,5	2,8
06 00	Охрана окружающей среды	46 222	5,4	124 334	13,8	2 019	0,2	-13,6
07 00	Образование	173 423	20,2	150 153	16,7	159 165	16,9	0,3
08 00	Культура, кинематография	85 443	10,0	58 156	6,5	89 319	9,5	3,0
10 00	Социальная политика	46 746	5,5	42 192	4,7	66 059	7,0	2,3
11 00	Физическая культура и спорт	74 134	8,6	76 482	8,5	88 946	9,5	1,0
12 00	Средства массовой информации	2 926	0,3	3 166	0,4	3 282	0,3	0,0
13 00	Обслуживание государственного (муниципального) долга	11 607	1,4	21 599	2,4	22 853	2,4	0,0
Всего расходов		857 619	100,0	899 821	100,0	939 440	100,0	

Приложение №4
к заключению от 18.08.2023 №8
на отчет об исполнении бюджета
городского округа Новокуйбышевск
за I полугодие 2023 года

Исполнение муниципальных целевых программ за I полугодие 2023 года
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование	Утверждено на 2023 год	Исполнение за 1 полугодие 2023 года, тыс. рублей	
			ВСЕГО	% исполнения (гр.4/гр.3*100)
1	2	3	4	5
1	Муниципальная программа «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг на территории городского округа Новокуйбышевск на 2020-2025 годы»	35 395	13 197	37,3
2	Муниципальная программа «Содействие самоуправлению районов городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2020-2024 годы»	47 763	22 559	47,2
3	Муниципальная программа «Противодействие коррупции в городском округе Новокуйбышевск на 2022-2024 годы»	285	42	14,7
4	Муниципальная программа «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций в городском округе Новокуйбышевск Самарской области на 2021-2025 годы»	1 400	600	42,9
5	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городском округе Новокуйбышевск на 2022-2024 годы»	300	63	21,0
6	Муниципальная программа «Защита населения и территории городского округа Новокуйбышевск от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность, безопасность людей на водных объектах на 2017-2024 годы»	116 564	13 030	11,2
7	Муниципальная программа «Участие в профилактике правонарушений и обеспечении общественной безопасности на территории городского округа Новокуйбышевск на 2020-2025 годы»	5 348	2 226	41,6
8	Муниципальная программа «Развитие транспортной сети городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы»	287 612	68 832	23,9
9	Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории городского округа Новокуйбышевск на 2016-2024 годы»	760	735	96,7
10	Муниципальная программа «Обеспечение сохранности и ремонт муниципального жилищного фонда городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы»	14 326	4 547	31,7

11	Муниципальная программа «Содержание наружного освещения на территории городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы»	30 532	14 376	47,1
12	Муниципальная программа "Благоустройство территории городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы»	169 146	66 582	39,4
13	Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды на 2018 – 2025 годы»	262 078	68 685	26,2
14	Муниципальная программа «Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа Новокуйбышевск на 2019-2025 годы»	631	0	0,0
15	Муниципальная программа «Обеспечение функционирования образовательных учреждений, осуществляющих деятельность на территории городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2023-2025 годы»	368 147	114 603	31,1
16	Муниципальная программа «Культура городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2023 -2025 годы»	354 979	120 243	33,9
17	Муниципальная программа «Молодежная политика городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2023-2025 годы»	33 130	11 511	34,7
18	Муниципальная программа «Дети городского округа Новокуйбышевск на 2020-2025 годы»	20 956	2 378	11,3
19	Муниципальная программа «Пропаганда здорового образа жизни, профилактика наркомании и алкоголизма среди населения городского округа Новокуйбышевск на 2020-2024 годы»	101	42	41,6
20	Муниципальная программа «Совершенствование мер, направленных на повышение эффективности функционирования системы здравоохранения, доступности и качества оказания медицинской помощи населению городского округа Новокуйбышевск на 2019-2024 годы»	3 706	590	15,9
21	Муниципальная программа «Молодой семье – доступное жилье на территории городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2014-2025 годы»	30 542	30 535	100,0
22	Муниципальная программа «Доступная среда в городском округе Новокуйбышевск на 2021-2025 годы»	2 035	35	1,7
23	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Новокуйбышевск на 2023-2025 годы»	201 115	88 946	44,2
24	Муниципальная программа «Развитие пассажирского транспорта городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы»	168 331	75 916	45,1
25	Муниципальная программа «Обеспечение качественного бухгалтерского и налогового учета в муниципальных учреждениях, органах местного самоуправления городского округа Новокуйбышевск в 2023-2025 годах»	49 086	23 052	47,0
26	Муниципальная программа «Управление муниципальным долгом городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы»	58 123	22 853	39,3
	ИТОГО	2 262 391	766 178	33,9

