



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@nykb.ru

Заключение № 11

по исполнению бюджета городского округа Новокуйбышевск
за 9 месяцев 2023 года

27 октября 2023

Заключение по исполнению бюджета городского округа за 9 месяцев 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 за 9 месяцев 2023 года.

В декабре 2022 года и за 9 месяцев 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» семь раз вносились изменения.

Изменение параметров бюджета городского округа за 9 месяцев 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	2 839 176	786 132	38,3
Налоговые и неналоговые доходы	1 350 016	1 499 604	149 588	11,1
Безвозмездные поступления, в т. ч.	703 028	1 339 572	636 544	90,5
межбюджетные трансферты из областного бюджета	703 028	1 273 407	570 379	81,1
возврат остатков прошлых лет	0	6 340	6 340	0,0
благотворительные пожертвования	0	59 825	59 825	0,0
Общий объем расходов	2 154 860	3 182 081	1 027 221	47,7
Дефицит / профицит	-101 816	-342 905	-241 089	236,8

Объем городского бюджета на 2023 год в результате внесенных изменений:

по доходам – увеличился на сумму 786 132 тыс. рублей или 38,3% и составил 2 839 176 тыс. рублей;

по расходам – увеличился на сумму 1 027 221 тыс. рублей или 47,7% и составил 3 182 081 тыс. рублей;

дефицит бюджета по сравнению с первоначальным запланированным размером (101 816 тыс. рублей) увеличился на 241 089 тыс. рублей или 236,8% и составил 342 905 тыс. рублей или 22,9% 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 9 месяцев 2023 года исполнен:

- по доходам на сумму 1 643 365 тыс. рублей или 57,9% к утвержденным назначениям;

- по расходам на сумму 1 656 305 тыс. рублей или 52,1% к утвержденным назначениям;

- с дефицитом 12 940 тыс. рублей или 3,8% к утвержденным назначениям.

Основные показатели исполнения бюджета городского округа представлены в таблице №2:

таблица №2 (тыс. рублей)

Наименование	Бюджет 2023 с учетом внесенных изменений	Сводная бюджетная роспись на 01 октября	Утвержденные данные ф. 0503317	Отклонения (гр.2-гр.4)	Фактически исполнено за 9 месяцев 2023	Процент исполнения (гр.7/гр.4*100)
1	2	3	4	5	6	7
Доходы всего, в том числе:	2 839 176	0	2 839 168	8	1 643 365	57,9
Налоговые и неналоговые доходы	1 499 604	0	1 499 604	0	997 256	66,5
Безвозмездные поступления, в том числе:	1 339 572	0	1 339 564	8	646 109	48,2
межбюджетные трансферты из областного бюджета	1 273 407	0	1 273 399	8	617 563	48,5
безвозмездные поступления от негосударственных организаций	59 825	0	59 825	0	56 124	93,8
доходы от возврата остатков прошлых лет	6 340	0	6 340	0	6 734	106,2
возврат остатков субсидий, субвенций	0	0	0	0	-34 312	0,0
Расходы	3 182 081	3 182 073	3 182 073	8	1 656 305	52,1
Дефицит (профицит)	-342 905	0	-342 905	0	-12 940	3,8

В представленной форме отчета «Об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда» (форма по ОКУД 0503317) на 01

октября 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 29 сентября 2023 года бюджетные назначения по доходам и расходам (плановые) отражены в меньшей сумме (графа 5 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 -7 542,50 рублей:

- на реализацию переданных государственных полномочий Самарской области по организации регулярных перевозок на садово-дачные массивы на сумму +12 511,27 рублей;

- по субвенциям и субсидиям на общую сумму -20 053,77 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.

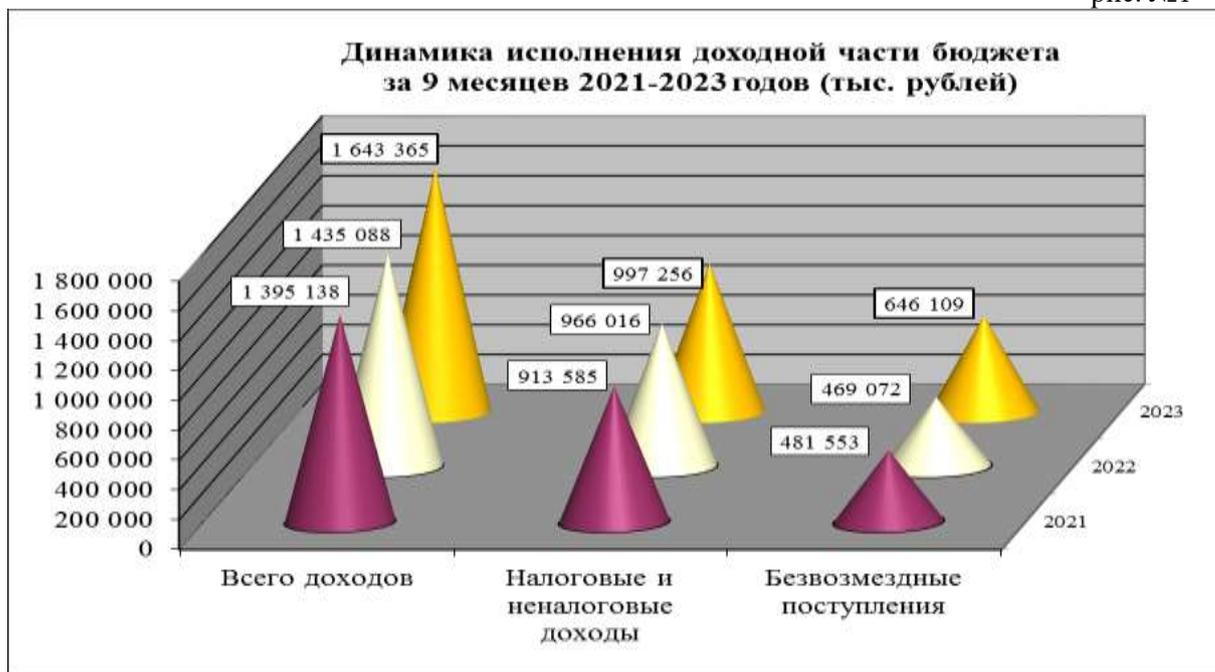
Далее по тексту заключения утвержденные плановые показатели бюджета будут применяться с учетом внесенных изменений в Сводную бюджетную роспись расходов и источников финансирования дефицита бюджета городского округа Новокуйбышевск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Исполнение доходной части бюджета городского округа

Доходная часть бюджета за 9 месяцев 2023 года исполнена в сумме 1 643 365 тыс. рублей, что составляет 57,9% к годовому плану (9 месяцев 2022 года – 1 435 088 тыс. рублей или 66,6%).

В общей сумме доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы составили 997 256 тыс. рублей или 60,7% (за 9 месяцев 2022 года – 966 016 тыс. рублей или 67,3%), безвозмездные поступления – 646 109 тыс. рублей или 39,3% (за 9 месяцев 2022 года - 469 072 тыс. рублей или 32,7%).

Динамика исполнения доходной части бюджета за 9 месяцев 2021-2023 годов приведена в приложении №1 к Заключению и на диаграмме (рис. №1):



Поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» за 9 месяцев 2023 года показали высокий результат за последние 3 года: увеличились на 83 671 тыс. рублей или 9,2% по сравнению с аналогичным периодом 2021 года и на 31 240 тыс. рублей или 3,2% за 9 месяцев 2022 года.

Поступления по группе «Безвозмездные поступления» за 9 месяцев 2023 года так же увеличились на 164 556 тыс. рублей или 34,2% по сравнению с 9 месяцами 2021 года и на 177 037 тыс. рублей или 37,7% по сравнению с 9 месяцами 2022 года.

За 9 месяцев 2023 года выполнение плановых показателей по доходам в процентном отношении уменьшилось на 8,7 п.п. и составило 57,9% (за 9 месяцев 2022 года – 66,6%).

Налоговые доходы

По состоянию на 01.10.2023 года налоговые доходы зачислены в бюджет в размере 777 888 тыс. рублей, что составило 63,7% от уточненных плановых назначений (9 месяцев 2022 года – 754 989 тыс. рублей или 65,7%).

За 9 месяцев 2023 года отмечается увеличение налоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2022 года на 3,0% (или 22 899 тыс. рублей).

Основную долю в налоговых поступлениях за 9 месяцев 2023 года составили:

- налог на доходы физических лиц – 78,9% (9 месяцев 2022 года - 72,7%);
- земельный налог – 8,0% (9 месяцев 2022 года - 14,2%);
- налог на совокупный доход – 7,0% (9 месяцев 2022 года – 6,6%).

Фактическое исполнение налоговых доходов представлено в таблице №3:

таблица № 3 (тыс. рублей)

Наименование показателей	Уточненные плановые показатели	Фактическое исполнение за 9 месяцев	% исполнения гр.3/гр.2*100	Доля в общей сумме, %
1	2	3	4	5
Налог на доходы физических лиц	920 500	614 018	66,7	78,9
Акцизы по подакцизным товарам	15 136	12 358	81,6	1,6
Налоги на совокупный доход	80 070	54 416	68,0	7,0
Налог на имущество физических лиц	104 399	20 068	19,2	2,6
Земельный налог	81 000	62 500	77,2	8,0
Государственная пошлина	20 929	14 528	69,4	1,9
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам	0	-0,2	0,0	0
Налоговые доходы, в том числе:	1 222 034	777 888	63,7	100,0

Исполнение выше среднего значения по налоговым доходам (63,7%) за 9 месяцев 2023 года достигнуто по акцизам по подакцизным товарам (81,6 %), по земельному налогу (77,2 %), государственной пошлине (69,4 %), по налогу на совокупный доход (68,0 %) и налогу на доходы физических лиц (66,7 %).

Низкий уровень исполнения плановых назначений сложился по налогу на имущество физических лиц (19,2% годового плана).

Динамика фактического поступления налоговых доходов за 9 месяцев 2021-2023 годов приведена в приложении №2 к Заключению.

В анализируемом периоде 2021-2023 годов доля налоговых доходов составляет 77,3% - 78,2% от общего объема поступлений по группе «Налоговые и неналоговые доходы».

Увеличились за 9 месяцев 2023 года поступления по налогу на доходы физических лиц (с 549 218 тыс. рублей в 2022 году до 614 018 тыс. рублей в 2023 году или 11,8%), налогу на совокупный доход (с 49 725 тыс. рублей в 2022 году до 54 416 тыс. рублей в 2023 году или 9,4%).

Значительно уменьшилось поступление по земельному налогу (с 107 396 тыс. рублей в 2022 году до 62 500 тыс. рублей или 41,8%), что связано с пересмотром кадастровой стоимости земельных участков.

Неналоговые доходы

Неналоговые доходы зачислены в бюджет по состоянию на 01.10.2023 года в размере 219 368 тыс. рублей, что составило 79,0% от уточненных назначений (за 9 месяцев 2022 года – 211 027 тыс. рублей или 88,0%).

За 9 месяцев 2023 года отмечается увеличение на 4,0% (8 341 тыс. рублей) неналоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Основную долю в неналоговых поступлениях составили:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 66,5% (за 9 месяцев 2022 года – 75,7%);
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 23,9% (за 9 месяцев 2022 года – 17,3%);
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 5,8% (за 9 месяцев 2022 года – 3,5%).

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

таблица № 4 (тыс. рублей)

Наименование показателей	Уточненные плановые показатели	Фактическое исполнение за 9 месяцев	% исполнения	Доля в общей сумме, %
1	2	3	4	5
Доходы от использования имущества всего, в том числе:	192 851	145 823	75,6	66,5
<i>доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям</i>	12 673	12 381	97,7	5,6
<i>доходы от сдачи в аренду имущества</i>	20 000	15 647	78,2	7,1
<i>арендная плата за земельные участки</i>	146 096	104 730	71,7	47,7
<i>доходы от перечисления части прибыли МУП</i>	6 382	6 382	100,0	2,9
<i>прочие поступления от использования имущества</i>	7 700	6 683	86,8	3,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	25 601	12 733	49,7	5,8
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0	529	0	0,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	48 400	52 507	108,5	23,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	9 354	6 707	71,7	3,1
Прочие неналоговые доходы	1 364	1 069	78,4	0,5
Всего неналоговых доходов	277 570	219 368	79,0	100,0

В группе неналоговых доходов наблюдается исполнение выше уровня 9 месяцев как в целом по данному виду поступлений (79,0 %), так и по всем видам неналоговых доходов, в том числе по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (от реализации имущества и земельных участков) – 108,5 %.

Динамика фактического поступления неналоговых доходов за 9 месяцев 2021-2023 годов приведена в приложении №2 к Заключению.

За 9 месяцев 2021-2023 годов доля неналоговых доходов составляет 21,8% - 22,7 %.

Наибольший процент увеличения сложился по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (с 36 605 тыс. рублей в 2022 году до 52 507 тыс. рублей в 2023 году или 43,4%), плате за негативное воздействие на окружающую среду с 7 321 тыс. рублей в 2022 году до 12 733 тыс. рублей в 2023 году или 73,9%), прочим неналоговым доходам (с 322 тыс. рублей в 2022 году до 1 069 тыс. рублей в 2023 году или 232,0%).

Наибольший процент уменьшения сложился по доходам от использования имущества (с 159 781 тыс. рублей в 2022 году до 145 823 тыс. рублей в 2023 году или 8,7%).

Безвозмездные поступления

По итогам 3 кварталов 2023 года плановые показатели по безвозмездным поступлениям выполнены в размере 646 109 тыс. рублей или 48,2% (9 месяцев 2022 года – 469 072 тыс. рублей или 56,7%), в том числе по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – на 617 563 тыс. рублей или 48,5% (за 9 месяцев 2022 года – 466 630 тыс. рублей или 56,8%).

Основную долю в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 9 месяцев 2023 года занимают:

- субсидии – 57,7% (9 месяцев 2022 года – 69,8 %);
- иные межбюджетные трансферты – 22,3% (9 месяцев 2022 года – 3,2%);
- дотации – 11,3% (9 месяцев 2022 года – 20,4 %);
- субвенции – 8,6% (9 месяцев 2022 года – 6,0 %).

Анализ исполнения доходов городского бюджета по безвозмездным поступлениям за 9 месяцев 2023 года приведен в таблице №5:

таблица №5 (тыс. рублей)

Наименование показателей	Уточненные плановые показатели на 2023 год	Исполнение за 9 месяцев 2023 года	% исполнения
1	2	3	4
Безвозмездные поступления всего, в том числе	1 339 564	646 109	48,2
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов, из них:</i>	1 273 399	617 563	48,5
дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	92 049	69 862	75,9
субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	726 117	356 543	49,1
субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	59 163	53 403	90,3
иные межбюджетные трансферты	396 070	137 755	34,8
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	59 825	56 124	93,8
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	6 340	6 734	106,2
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0	-34 312	0,0

За последние 3 года процент исполнения по безвозмездным поступлениям снизился до уровня – 48,2%, при том, что сумма исполнения в целом увеличилась.

Динамика безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2021-2023 годов приведена в таблице №6:

таблица №6 (тыс. рублей)

Наименование	9 месяцев		
	2021	2022	2023
1	2	3	4
Безвозмездные поступления всего, в том числе	481 553	469 072	646 109
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов, из них</i>	474 652	466 630	617 563
дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	72 738	95 822	69 862
субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	363 138	327 541	356 543
субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	27 212	28 146	53 402
иные межбюджетные трансферты	11 564	15 121	137 756
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	1 095	2 450	56 124
Прочие безвозмездные поступления	3 000	0	0

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	2 924	8	6 734
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-118	-16	-34 312

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года за 9 месяцев 2023 года наблюдается увеличение доходов по безвозмездным поступлениям в целом на 177 037 тыс. рублей или 37,8%, также и безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличились на 150 933 тыс. рублей или 32,3%, в том числе по иным межбюджетным трансфертам на 122 635 тыс. рублей или 811,0%, на 25 960 тыс. рублей или 27,1% уменьшились поступления по дотациям бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Исполнение бюджета городского округа по расходам

Общий объем расходов бюджета за 9 месяцев 2023 года составил 1 656 305 тыс. рублей или 52,1 % от годового плана. За аналогичный период прошлого года расходы составили 1 438 838 тыс. рублей или 62,2 % от плана 2022 года.

Анализ исполнения расходной части бюджета городского округа за 9 месяцев 2023 года в разрезе функциональной классификации расходов приведен в таблице №7:

таблица №7 (тыс. рублей)

Функциональная классификация расходов	Наименование разделов	Уточненные плановые показатели	Фактическое исполнение за 9 месяцев 2023 года	% исполнения (гр.4/гр.3*100)	Исполнение за счет муниципальной программы			
					план	факт	% исполнения (гр.7/гр.6*100)	Удельный вес программы в разделе расходов (гр.7/гр.4*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01 00	Общегосударственные вопросы	423 050	290 354	68,6	138 410	92 821	67,1	32,0
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	46 584	26 776	57,5	129 098	35 705	27,7	133,3
04 00	Национальная экономика	858 637	300 935	35,0	846 574	295 969	35,0	98,3
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	540 828	328 202	60,7	538 355	326 947	60,7	99,6
06 00	Охрана окружающей среды	110 126	18 305	16,6	631	0	0,0	0,0
07 00	Образование	534 433	268 772	50,3	473 653	235 546	49,7	87,6
08 00	Культура, кинематография	293 496	165 098	56,3	361 676	205 724	56,9	124,6
10 00	Социальная политика	105 421	85 083	80,7	38 282	31 727	82,9	37,3
11 00	Физическая культура и спорт	203 957	134 532	66,0	203 957	134 532	66,0	100,0
12 00	Средства массовой информации	7 418	4 989	67,3	0	0	0,0	0,0
13 00	Обслуживание государственного (муниципального) долга	58 123	33 259	57,2	58 123	33 259	57,2	100,0
Всего расходов		3 182 073	1 656 305	52,1	2 788 759	1 392 230	49,9	84,1

Расходы на уровне 9-ти месяцев (75,0%) и выше произведены по разделу 10 00 «Социальная политика» - 80,7%.

По трем из одиннадцати разделов бюджетной классификации исполнение расходов сложилось ниже среднего уровня (52,1%):

- 06 00 «Охрана окружающей среды» – 16,6% от годового плана;
- 04 00 «Национальная экономика» – 35,0% от годового плана;
- 07 00 «Образование» - 50,3% от годового плана.

Наибольший % исполнения муниципальной программы приходится на раздел: 10 00 «Социальная политика» - 82,9%, наименьший % - 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 27,7%.

Динамика исполнения расходной части бюджета за 9 месяцев 2021 – 2023 годов представлена в приложении № 3 к Заключению.

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

- 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 19,8% (за 9 месяцев 2022 года - 17,9%);
- 04 00 «Национальная экономика» - 18,2% (за 9 месяцев 2022 года – 12,2%);
- 01 00 «Общегосударственные вопросы» - 17,5% (за 9 месяцев 2022 года - 18,7%);
- 07 00 «Образование» - 16,2% (за 9 месяцев 2022 года – 18,2%);
- 08 00 «Культура, кинематография» - 10,0% (за 9 месяцев 2022 года – 6,6%);
- 11 00 «Физическая культура и спорт» - 8,1% (за 9 месяцев 2022 года – 8,0%).

В сравнении с аналогичным периодом 2022 года за 9 месяцев 2023 года выросла доля расходов на национальную экономику (+6,0 п.п.), на культуру, кинематографию (+3,4 п.п.), жилищно-коммунальное хозяйство (+1,9 п.п.). Снизилась доля расходов на охрану окружающей среды (-8,0 п.п.), образование (-2,0 п.п.) и общегосударственные расходы (-1,1 п.п.).

На территории городского округа продолжается реализация национальных проектов. В 2023 году предусмотрено финансирование трех национальных проектов на общую сумму 311 421 тыс. рублей, в том числе: «Жилье и городская среда» - 244 002 тыс. рублей, «Культура» - 66 252 тыс. рублей и «Демография» - 1 167 тыс. рублей. За 9 месяцев исполнение расходов составило 238 584 тыс. рублей.

Исполнение бюджета по расходам осуществляют 3 главных распорядителя бюджетных средств.

Исполнение расходной части бюджета за 9 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 год	Исполнение за 9 месяцев 2023 года	
			тыс. рублей	%
1	2	3	4	5
951	Дума городского округа Новокуйбышевск	17 022	12 262	72,0
952	Администрация городского округа Новокуйбышевск	3 157 731	1 638 656	51,9
966	Контрольно-счетная палата городского округа Новокуйбышевск	7 320	5 387	73,6
Расходы бюджета всего		3 182 073	1 656 305	52,1

Наименьший уровень исполнения расходной части бюджета сложился по Администрации городского округа Новокуйбышевск – 51,9%.

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

таблица № 9 (тыс. рублей)

9 месяцев 2021 года		9 месяцев 2022 года		9 месяцев 2023 года	
Кассовые расходы	% исполнения	Кассовые расходы	% исполнения	Кассовые расходы	% исполнения
1 498 712	60,8	1 438 838	62,2	1 656 305	52,1

Несмотря на рост объемов кассовых расходов, по итогам отчетного периода отмечается снижение на 10,1 процентных пункта темпов исполнения расходной части бюджета по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Исполнение муниципальных программ

На 2023 год Решением о бюджете утверждены расходы на реализацию 26 муниципальных программ в общей сумме 2 788 759 тыс. рублей. Кассовое исполнение расходов городского бюджета на реализацию программ за 9 месяцев составило 1 392 230 тыс. рублей или 49,9% от бюджетных назначений (за 9 месяцев 2022 года – 1 146 301 тыс. рублей или 62,9%).

Доля бюджетных средств, израсходованных на реализацию муниципальных программных мероприятий, в общем объеме расходов местного бюджета за 9 месяцев составляет 84,1% (9 месяцев 2022 года – 79,7%).

На 1 октября 2023 года не начато исполнение по муниципальной программе «Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа Новокуйбышевск на 2019-2024 годы». По муниципальной программе «Молодой семье – доступное жилье на территории городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2014-2025 годы» достигнуто 100% использование бюджетных средств.

По 9 программам исполнение составило меньше среднегородского уровня (49,9 %) исполнения программ:

- муниципальная программа «Доступная среда в городском округе Новокуйбышевск на 2021-2025 годы» – 4,3%;
- муниципальная программа «Обеспечение сохранности и ремонт муниципального жилищного фонда городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы» - 20,3%;
- муниципальная программа «Противодействие коррупции в городском округе Новокуйбышевск на 2022-2024 годы» –20,4%;
- муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городском округе Новокуйбышевск на 2022-2024 годы» –21,1%;
- муниципальная программа «Развитие пассажирского транспорта городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы» – 22,6%;
- 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» – 25,9%;
- 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» – 27,5%;

- муниципальная программа «Пропаганда здорового образа жизни, профилактика наркомании и алкоголизма среди населения городского округа Новокуйбышевск на 2020-2024 годы» – 41,6%;

- муниципальная программа «Обеспечение функционирования образовательных учреждений, осуществляющих деятельность на территории городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2023-2025 годы» – 47,2%.

Информация об исполнении муниципальных программ за 9 месяцев 2023 года представлена в приложении № 4 к Заключению.

Источники финансирования дефицита бюджета городского округа

Бюджет городского округа за 9 месяцев 2023 года исполнен с дефицитом в размере 12 940 тыс. рублей или 3,8% при запланированном на год дефиците в сумме 342 905 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 долга на 01 января 2024 года в сумме 900 987 тыс. рублей.

В соответствии с информацией, предоставленной Финансовым управлением по состоянию на 01.10.2023 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 октября 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).

таблица № 10 (тыс. рублей)

Наименование показателей	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнение ф.0503317	% исполнения (гр.3/гр.2*100)
1	2	3	4
Привлечение городскими округами кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	430 987	180 000	41,8
Погашение городскими округами кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	290 000	290 000	100,0
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 в валюте Российской Федерации	186 433	0	0,0
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов	6 600	0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов, в том числе:	195 318	10 439	5,3

увеличение остатков средств (-)	-3 463 188	-2 066 920	59,7
уменьшение остатков средств (+)	3 658 506	2 077 359	56,8
Итого источников финансирования бюджета	342 905	12 940	3,8

Выводы

1. В отчетном периоде в бюджет городского округа поступили доходы в объеме 1 643 365 тыс. рублей или 57,9% от утвержденного показателя на 2023 год, в том числе:

- по группе «Налоговые и неналоговые доходы» - 997 256 тыс. рублей или 66,5%;

- по группе «Безвозмездные поступления» - 646 109 тыс. рублей или 48,2%.

2. Кассовые расходы бюджета составили 1 656 305 тыс. рублей или 52,1% от плана, установленного на текущий год, из них расходы на реализацию муниципальных программ – 1 392 230 тыс. рублей или 49,9 % от бюджетных назначений.

3. За 9 месяцев 2023 года расходы бюджета превысили доходы на 12 940 тыс. рублей (на 2023 год запланирован дефицит бюджета в сумме 342 905 тыс. рублей).

Председатель

И.А. Козловцев

Приложение №1 к Заключению от
27.10.2023 №11 на отчет об исполнении
бюджета городского округа
Новокуйбышевск за 9 месяцев 2023 года

Динамика исполнения доходной части бюджета за 9 месяцев 2021-2023 годов

(тыс. рублей)

Наименование статей	Уточненные плановые показатели, (год)			Фактическое исполнение бюджета за 9 месяцев			% исполнения к уточненному плану по состоянию на 01 октября		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы всего, в том числе:	2 250 656	2 153 714	2 839 168	1 395 138	1 435 088	1 643 365	62,0	66,6	57,9
Налоговые и неналоговые доходы	1 316 878	1 326 610	1 499 604	913 585	966 016	997 256	69,4	72,8	66,5
Безвозмездные перечисления	933 778	827 104	1 339 564	481 553	469 072	646 109	51,6	56,7	48,2

Приложение №2 к Заключению от
27.10.2023 №11 на отчет об исполнении
бюджета городского округа
Новокуйбышевск за 9 месяцев 2023 года

Динамика фактического поступления налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2021-2023 годов

Наименование показателей	9 месяцев 2021 года			9 месяцев 2022 года			9 месяцев 2023 года			% исполнения к 2022 гр.8/5* 100-100	% исполнения к 2021 гр.8/гр.2 *100-100
	Фактическое исполнение (тыс.рублей)	Уд. вес в группе доходов (%)	Уд. вес в объеме налоговых и неналоговых доходов (%)	Фактическое исполнение (тыс.рублей)	Уд. вес в группе доходов (%)	Уд. вес в объеме налоговых и неналоговых доходов (%)	Фактическое исполнение (тыс.рублей)	Уд. вес в группе доходов (%)	Уд. вес в объеме налоговых и неналоговых доходов (%)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Налоговые доходы	706 267	100,0	77,3	754 989	100,0	78,2	777 888	100,0	78,0	3,0	10,1
Налог на доходы физических лиц	494 668	70,0	54,1	549 218	72,7	56,9	614 018	78,9	61,6	11,8	24,1
Акцизы по подакцизным товарам	10 236	1,4	1,1	12 458	1,7	1,3	12 358	1,6	1,2	-0,8	20,7
Налоги на совокупный доход	55 589	7,9	6,1	49 725	6,6	5,1	54 416	7,0	5,5	9,4	-2,1
Налог на имущество физических лиц	15 612	2,2	1,7	21 924	2,9	2,3	20 068	2,6	2,0	-8,5	28,5
Земельный налог	114 924	16,3	12,6	107 396	14,2	11,1	62 500	8,0	6,3	-41,8	-45,6
Государственная пошлина	15 238	2,2	1,7	14 269	1,9	1,5	14 528	1,9	1,5	1,8	-4,7
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-0,4	0,0	0,0	-0,8	0,0	0,00	-0,2	0,0	0,00	0,0	0,0
Неналоговые доходы	207 318	100,0	22,7	211 027	100,0	21,8	219 368	100,0	22,0	4,0	5,8
Доходы от использования имущества всего, в т. ч.:	120 945	58,3	13,2	159 781	75,7	16,5	145 823	66,5	14,6	-8,7	20,6
- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям	9 217	4,4	1,0	27 855	13,2	2,9	12 381	5,6	1,2	-55,6	34,3

- доходы от перечисления части прибыли после уплаты налогов МУП	3 168	1,5	0,3	6 497	3,1	0,7	6 382	2,9	0,6	-1,8	101,5
- арендная плата за земли	89 322	43,1	9,8	106 391	50,4	11,0	104 730	47,7	10,5	-1,6	17,2
- доходы от сдачи в аренду имущества	14 405	6,9	1,6	13 455	6,4	1,4	15 647	7,1	1,6	16,3	8,6
- прочие поступления от использования имущества	4 833	2,3	0,5	5 583	2,6	0,6	6 683	3,0	0,7	19,7	38,3
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	19 859	9,6	2,2	7 321	3,5	0,8	12 733	5,8	1,3	73,9	-35,9
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	355	0,2	0,04	504	0,2	0,05	529	0,2	0,05	5,0	49,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	51 640	24,9	5,7	36 605	17,3	3,8	52 507	23,9	5,3	43,4	1,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	9 100	4,4	1,0	6 494	3,1	0,7	6 707	3,1	0,7	3,3	-26,3
Прочие неналоговые доходы	5 419	2,6	0,6	322	0,2	0,0	1 069	0,5	0,1	232,0	-80,3
Итого налоговых и неналоговых доходов	913 585		100,0	966 016		100,0	997 256		100,0	3,2	9,2

Приложение №3 к Заключению от
27.10.2023 №11 на отчет об исполнении
бюджета городского округа
Новокуйбышевск за 9 месяцев 2023 года

Динамика исполнения расходной части бюджета за 9 месяцев 2021 – 2023 годов

Функциональная классификация	Наименование разделов	9 месяцев 2021		9 месяцев 2022		9 месяцев 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	267 588	17,9	268 731	18,7	290 354	17,5	-1,1
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	26 557	1,8	26 514	1,8	26 776	1,6	-0,2
04 00	Национальная экономика	311 971	20,8	175 669	12,2	300 935	18,2	6,0
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	201 755	13,5	257 248	17,9	328 202	19,8	1,9
06 00	Охрана окружающей среды	85 033	5,7	130 696	9,1	18 305	1,1	-8,0
07 00	Образование	291 091	19,4	262 360	18,2	268 772	16,2	-2,0
08 00	Культура, кинематография	116 991	7,8	94 456	6,6	165 098	10,0	3,4
10 00	Социальная политика	62 774	4,2	71 090	4,9	85 083	5,1	0,2
11 00	Физическая культура и спорт	113 411	7,6	115 447	8,0	134 532	8,1	0,1
12 00	Средства массовой информации	4 438	0,3	4 602	0,3	4 989	0,3	0,0
13 00	Обслуживание государственного (муниципального) долга	17 103	1,1	32 026	2,2	33 259	2,0	-0,2
Всего расходов		1 498 712	100,0	1 438 839	100,0	1 656 305	100,0	

Приложение №4
к Заключению от 27.10.2023
№11 на отчет об исполнении бюджета
городского округа Новокуйбышевск за
9 месяцев 2023 года

Исполнение муниципальных целевых программ за 9 месяцев 2023 года
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование	Уточнен- ные бюджетные назначе- ния в соответст- вии с Решением Думы	Исполнено		
			ВСЕГО	% исполне- ния (гр.4/гр.3 *100)	Отклонение от плана
1	2	3	4	5	6
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»	35 428	21 656	61,1	13 772
2	Муниципальная программа «Содействие самоуправлению районов городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2020-2024 годы»	49 679	34 491	69,4	15 188
3	Муниципальная программа «Противодействие коррупции в городском округе Новокуйбышевск на 2022-2024 годы»	285	58	20,4	227
4	Муниципальная программа «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций в городском округе Новокуйбышевск Самарской области на 2021-2025 годы»	2 210	1 659	75,1	551
5	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городском округе Новокуйбышевск на 2022-2024 годы»	300	63	21,0	237
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»	123 751	32 113	25,9	91 638
7	Муниципальная программа «Участие в профилактике правонарушений и обеспечении общественной безопасности на территории городского округа Новокуйбышевск на 2020-2025 годы»	5 347	3 592	67,2	1 755
8	Муниципальная программа «Развитие транспортной сети городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы»	306 039	173 118	56,6	132 921
9	Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории городского округа Новокуйбышевск на 2016-2024 годы»	760	747	98,3	13
10	Муниципальная программа «Обеспечение сохранности и ремонт муниципального жилищного фонда городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы»	55 654	11 295	20,3	44 359

11	Муниципальная программа «Содержание наружного освещения на территории городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы»	30 482	18 919	62,1	11 563
12	Муниципальная программа "Благоустройство территории городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы»	180 041	101 596	56,4	78 445
13	Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды на 2018 – 2025 годы»	272 178	195 137	71,7	77 041
14	Муниципальная программа «Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа Новокуйбышевск на 2019-2025 годы»	631	0	0,0	631
15	Муниципальная программа «Обеспечение функционирования образовательных учреждений, осуществляющих деятельность на территории городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2023-2025 годы»	419 603	198 048	47,2	221 555
16	Муниципальная программа «Культура городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2023 - 2025 годы»	361 676	205 724	56,9	155 952
17	Муниципальная программа «Молодежная политика городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2023-2025 годы»	32 995	19 443	58,9	13 552
18	Муниципальная программа «Дети городского округа Новокуйбышевск на 2020-2025 годы»	20 954	18 013	86,0	2 941
19	Муниципальная программа «Пропаганда здорового образа жизни, профилактика наркомании и алкоголизма среди населения городского округа Новокуйбышевск на 2020-2024 годы»	101	42	41,6	59
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	1 020	27,5	2 686
21	Муниципальная программа «Молодой семье – доступное жилье на территории городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2014-2025 годы»	30 541	30 535	100,0	6
22	Муниципальная программа «Доступная среда в городском округе Новокуйбышевск на 2021-2025 годы»	4 035	173	4,3	3 862
23	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Новокуйбышевск на 2023-2025 годы»	203 957	134 532	66,0	69 425
24	Муниципальная программа «Развитие пассажирского транспорта городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы»	539 775	122 104	22,6	417 671
25	Муниципальная программа «Обеспечение качественного бухгалтерского и налогового учета в муниципальных учреждениях, органах местного самоуправления городского округа Новокуйбышевск в 2023-2025 годах»	50 508	34 893	69,1	15 615
26	Муниципальная программа «Управление муниципальным долгом городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы»	58 123	33 259	57,2	24 864
	ИТОГО	2 788 759	1 392 230	49,9	1 396 529

