



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 № 14

по исполнению бюджета городского округа Новокуйбышевск
за 9 месяцев 2022 года

г. Новокуйбышевск

15 ноября 2022г.

Заключение по исполнению бюджета городского округа Новокуйбышевск за 9 месяцев 2022 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 9 месяцев 2022 года.

За 9 месяцев 2022 года в Решение Думы городского округа Новокуйбышевск от 15 ноября 2021 года № 238 «О бюджете городского округа Новокуйбышевск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» внесено семь изменений (Решения Думы городского округа Новокуйбышевск от 24.02.2022г. № 263, от 14.04.2022г. № 284, от 16.06.2022г. № 307, от 27.07.2022г. № 316, от 09.08.2022г. № 326, от 31.08.2022г. № 328, от 29.09.2022г. № 330).

Изменение параметров бюджета городского округа за 9 месяцев 2022 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.	1 638 092	2 153 714	515 622	31,5
Налоговые и неналоговые доходы	1 315 764	1 326 610	10 846	0,8
Безвозмездные поступления, в т. ч.	322 328	827 104	504 776	156,6
межбюджетные трансферты из областного бюджета	321 173	822 017	500 844	155,9
возврат остатков прошлых лет	0	1 446	1 446	0,0
благотворительные пожертвования	1 155	3 641	2 486	0,0
Общий объем расходов	1 768 859	2 313 988	545 129	30,8
Дефицит / профицит	130 767	160 274	29 507	22,6

Объем городского бюджета на 2022 год в результате внесенных изменений:

по доходам – увеличился на сумму 515 622 тыс. рублей или на 31,5 % и составил 2 153 714 тыс. рублей;

по расходам – увеличился на сумму 545 129 тыс. рублей или на 30,8 % и составил 2 313 988 тыс. рублей;

дефицит бюджета по сравнению с первоначальным запланированным размером (130 767 тыс. рублей) увеличился на 29 507 тыс. рублей или на 22,6 % и составил 160 274 тыс. рублей или 12,1 % 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 2022 года исполнен:

- по доходам на сумму 1 435 088 тыс. рублей или на 66,6 % к утвержденным назначениям;

- по расходам на сумму 1 438 838 тыс. рублей или на 62,2 % к утвержденным назначениям;

- с дефицитом 3 750 тыс. рублей или на 2,3 % к утвержденным назначениям.

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

таблица № 2 (тыс. рублей)

Наименование	Бюджет с учетом внесенных изменений	Сводная бюджетная роспись	Утвержденные бюджетные назначения ф. 0503317	Отклонения (гр.2-гр.4) (гр.2-гр.3)	Исполнено за 9 месяцев	% исполнения (гр.6/гр.4* 100)
1	2	3	4	5	6	7
Доходы всего, в том числе:	2 153 714	0	2 153 714	0	1 435 088	66,6
Налоговые и неналоговые доходы	1 326 610	0	1 326 610	0	966 016	72,8
Безвозмездные поступления, в том числе:	827 104	0	827 104	0	469 072	56,7
межбюджетные трансферты из областного бюджета	822 017	0	822 017	0	466 630	56,8
безвозмездные поступления от негосударственных организаций	3 641	0	3 641	0	2 450	67,3
доходы от возврата остатков прошлых лет	1 446	0	1 446	0	8	0,6
возврат остатков субсидий, субвенций	0	0	0	0	-16	0,0
Расходы	2 313 988	2 313 959	2 313 959	29	1 438 838	62,2
Дефицит (профицит)	-160 274	0	-160 245	-29	-3 750	2,3

В представленной Финансовым управлением администрации городского округа Новокуйбышевск форме отчета «Об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда» (форма по ОКУД 0503317) на 01 октября 2022 года, утвержденные Решением Думы бюджетные назначения по расходам (плановые) отражены в меньшей сумме, чем аналогичные показатели в Решении Думы городского округа о бюджете (графа 5 таблицы № 2).

Данное отклонение сложилось по поступающим из областного бюджета субвенциям и субсидиям и связано с тем, что Решение Думы городского округа о бюджете принято с округлением до целых тысяч рублей, а сводная бюджетная роспись расходов, источники финансирования дефицита бюджета и бюджетная отчетность составляются с точностью до рубля и копейки.

Исполнение доходной части бюджета городского округа

Доходная часть бюджета городского округа за 9 месяцев 2022 года исполнена в сумме 1 435 088 тыс. рублей, что составляет 66,6 % к годовому плану (9 месяцев 2021 года – 1 395 138 тыс. рублей или 62,0 %, 9 месяцев 2020 года – 1 268 104 тыс. рублей или 56,7 %).

В общей сумме доходов бюджета городского округа налоговые и неналоговые доходы составили 966 016 тыс. рублей или 72,8 % (за 9 месяцев 2021 года – 913 585 тыс. рублей или 69,4 %), безвозмездные поступления – 469 072 тыс. рублей или 56,7 % (за 9 месяцев 2021 года - 481 553 тыс. рублей или 51,6 %).

Динамика исполнения доходной части бюджета за 9 месяцев 2020-2022 годов приведена в приложении № 1 к заключению и на диаграмме (рис. № 1):

рис. № 1



Поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» за 9 месяцев 2022 года показали высокий результат за последние 3 года: увеличились на 53 835 тыс. рублей или 5,9 % по сравнению с аналогичным периодом 2020 года и на 52 431 тыс. рублей или 5,7 % за 9 месяцев 2021 года.

Поступления по группе «Безвозмездные поступления» за 9 месяцев 2022 года значительно увеличились на 113 150 тыс. рублей или 31,8 % по сравнению с 9 месяцами 2020 года и уменьшились на 12 481 тыс. рублей или 2,3 % по сравнению с 9 месяцами 2021 года.

За 9 месяцев 2021 года выполнение плановых показателей по доходам в целом увеличилась на 4,6 п.п. и составило 66,6 % (за 9 месяцев 2021 года – 62,0 %).

Налоговые доходы

По состоянию на 01.10.2022 года налоговые доходы зачислены в бюджет городского округа в размере 754 989 тыс. рублей, что составило 69,5 % от уточненных плановых назначений (9 месяцев 2021 года – 706 267 тыс. рублей или 65,7 %).

За 9 месяцев 2022 года отмечается увеличение налоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2021 года на 6,9 % (или 48 722 тыс. рублей).

Основную долю в налоговых поступлениях за 9 месяцев 2022 года составили:

- налог на доходы физических лиц – 72,7 % (9 месяцев 2021 года- 70,0 %);
- земельный налог – 14,2 % (9 месяцев 2021 года - 16,3 %);
- налог на совокупный доход – 6,6 % (9 месяцев 2021 года – 7,9 %).

Фактическое исполнение налоговых доходов представлено в таблице № 3:

таблица № 3 (тыс. рублей)

Наименование групп, статей, подстатей доходов	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	743 930	549 218	73,8	72,7
Акцизы по подакцизным товарам	14 782	12 458	84,3	1,7
Налоги на совокупный доход	64 663	49 725	76,9	6,6
Налог на имущество физических лиц	94 908	21 924	23,1	2,9
Земельный налог	148 911	107 396	72,1	14,2
Государственная пошлина	19 726	14 269	72,3	1,9
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам	0	-0,8	0,0	0
Всего налоговых доходов	1 086 920	754 989	69,5	100,0

Исполнение выше среднего значения по налоговым доходам (69,5 %) за 9 месяцев 2022 года достигнуто по акцизам по подакцизным товарам (84,3 %), по налогу на совокупный доход (76,9 %), по налогу на доходы физических лиц (73,8 %), государственной пошлине (72,3 %) и земельному налогу (72,1 %).

Низкий уровень исполнения плановых назначений сложился по налогу на имущество физических лиц (23,1 % годового плана).

Динамика фактического поступления налоговых доходов за 9 месяцев 2020-2022 годов приведена в приложении № 2 к заключению.

В анализируемом периоде 2020-2022 годов доля налоговых доходов составляет 72,9 % - 78,2 % от общего объема поступлений по группе «Налоговые и неналоговые доходы».

Увеличились за 9 месяцев 2022 года поступления по налогу на доходы физических лиц (с 494 668 тыс. рублей в 2021 году до 549 218 тыс. рублей в 2022 году или на 11,0 %), налогу на имущество физических лиц (с 15 612 тыс. рублей в 2021 году до 21 924 тыс. рублей в 2022 году или на 40,4 %), акцизам по подакцизным товарам (с 10 236 тыс. рублей в 2021 году до 12 458 тыс. рублей в 2022 году или на 21,7 %).

Неналоговые доходы

Неналоговые доходы зачислены в бюджет городского округа по состоянию на 01.10.2022 года в размере 211 027 тыс. рублей, что составило 88,0 % от уточненных назначений (за 9 месяцев 2021 года – 207 318 тыс. рублей или 85,8 %).

За 9 месяцев 2022 года отмечается увеличение на 1,8 % (3 709 тыс. рублей) неналоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2021 года.

Основную долю в неналоговых поступлениях составили:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 75,7 % (за 9 месяцев 2021 года – 58,3 %);
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 17,3 % (за 9 месяцев 2021 года – 24,9 %);
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 3,5 % (за 9 месяцев 2021 года – 9,6 %).

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:	183 516	159 781	87,1	75,7
<i>доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям</i>	21 030	27 855	132,5	13,2
<i>доходы от сдачи в аренду имущества</i>	18 000	13 455	74,8	6,4
<i>арендная плата за земельные участки</i>	133 000	106 391	80,0	50,4
<i>доходы от перечисления части прибыли МУП</i>	5 886	6 497	110,4	3,1
<i>прочие поступления от использования имущества</i>	5 600	5 583	99,7	2,6
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	9 328	7 321	78,5	3,5
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	230	504	219,1	0,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	37 600	36 605	97,4	17,3
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	7 913	6 494	82,1	3,1
Прочие неналоговые доходы	1 103	322	29,2	0,2
Всего неналоговых доходов	239 690	211 027	88,0	100,0

В группе неналоговых доходов наблюдается исполнение выше уровня 9 месяцев как в целом по данному виду поступлений (88,0 %), так и по всем видам неналоговых доходов:

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 219,1%;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов (от реализации имущества и земельных участков) – 97,4 %.

Динамика фактического поступления неналоговых доходов за 9 месяцев 2020-2022 годов приведена в приложении № 2 к заключению.

За 9 месяцев 2020-2022 годов доля неналоговых доходов составляет 21,8 % - 27,1 %.

Наибольший процент увеличения сложился по доходам от использования имущества на 32,1 % (с 120 945 тыс. рублей в 2021 году до 159 781 тыс. рублей в 2022 году).

Наибольший процент уменьшения сложился по плате за негативное воздействие на окружающую среду с 19 859 тыс. рублей в 2021 году до 7 321 тыс. рублей в 2022 году или 63,1 %.

Безвозмездные поступления

По итогам 3 кварталов 2022 года плановые показатели по безвозмездным поступлениям выполнены в размере 469 072 тыс. рублей или 56,7 % (9 месяцев 2021 года – 481 553 тыс. рублей или 51,6 %), в том числе по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – на 466 630 тыс. рублей или 56,8 % (за 9 месяцев 2021 года – 474 652 тыс. рублей или 51,3 %).

Основную долю в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 9 месяцев 2022 года занимают:

- субсидии – 69,8 % (9 месяцев 2021 года – 75,4 %);
- дотации – 20,4 % (9 месяцев 2021 года – 15,1 %);
- субвенции – 6,0 % (9 месяцев 2021 года – 5,7 %);
- иные межбюджетные трансферты – 3,2 % (9 месяцев 2021 года – 2,4 %).

Анализ исполнения доходов городского бюджета по безвозмездным поступлениям за 9 месяцев 2022 года приведен в таблице № 5:

таблица № 5 (тыс. рублей)

Наименование показателей	Уточнен- ные плановые показатели на 2022 год	Исполнение за 9 месяцев 2022 года	% исполнения
1	2	3	4
Безвозмездные поступления всего, в том числе	827 104	469 072	56,7
Безвозмездные поступления от других бюджетов, из них:	822 017	466 630	56,8
дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	114 821	95 822	83,5
субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	627 695	327 541	52,2
субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	52 542	28 146	53,6
иные межбюджетные трансферты	26 959	15 121	56,1
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	3 641	2 450	67,3

<i>Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет</i>	1 446	8	0,6
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	0	-16	0,0

За последние 3 года процент исполнения по безвозмездным поступлениям достиг наибольшего уровня – 56,7 %.

Динамика безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2020-2022 годов приведена в таблице № 6:

таблица № 6 (тыс. рублей)

Наименование	9 месяцев		
	2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4
Безвозмездные поступления всего, в том числе	355 921	481 553	469 072
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов, из них</i>	357 617	474 652	466 630
дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	53 800	72 738	95 822
субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	261 121	363 138	327 541
субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	26 621	27 212	28 146
иные межбюджетные трансферты	16 075	11 564	15 121
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	-1 206	1 095	2 450
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	100	3 000	0
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	654	2 924	8
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	-1 244	-118	-16

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года за 9 месяцев 2022 года наблюдается уменьшение доходов по безвозмездным поступлениям в целом на 12 481 тыс. рублей или 2,6 %, также и безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации уменьшились на 8 022 тыс. рублей или 1,7 %, в том числе по субсидиям на 35 597 тыс. рублей или 9,8 %, на 2 916 тыс. рублей или 99,7 % уменьшились поступления по доходам бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

Исполнение бюджета городского округа по расходам

Общий объем расходов бюджета городского округа за 9 месяцев 2022 года составил 1 438 838 тыс. рублей или 62,2 % от годового плана. За аналогичный период прошлого года расходы составили 1 498 712 тыс. рублей или 60,8 % от плана 2021 года.

Анализ исполнения расходной части бюджета городского округа Новокуйбышевск за 9 месяцев 2022 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 2022 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	390 040	268 731	68,9	82 519	51 443	62,3	19,1
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	37 222	26 514	71,2	35 874	25 548	71,2	96,4
04 00	Национальная экономика	398 545	175 669	44,1	386 617	172 204	44,5	98,0
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	317 524	257 248	81,0	309 178	255 979	82,8	99,5
06 00	Охрана окружающей среды	205 154	130 696	63,7	192 226	125 855	65,5	96,3
07 00	Образование	459 674	262 359	57,1	459 674	262 359	57,1	100,0
08 00	Культура, кинематография	134 793	94 456	70,1	134 793	94 456	70,1	100,0
10 00	Социальная политика	133 638	71 090	53,2	48 448	43 010	88,8	60,5
11 00	Физическая культура и спорт	172 465	115 447	66,9	172 465	115 447	66,9	100,0
12 00	Средства массовой информации	6 357	4 602	72,4	0	0	0,0	0,0
13 00	Обслуживание государственного (муниципального) долга	58 576	32 026	54,7	0	0	0,0	0,0
Всего расходов		2 313 988	1 438 838	62,2	1 821 794	1 146 301	62,9	79,7

Расходы на уровне 9-ти месяцев (75,0 %) и выше произведены по разделу 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 81,0 %.

По четырем из одиннадцати разделов бюджетной классификации исполнение расходов сложилось ниже среднего уровня (62,2 %):

- 04 00 «Национальная экономика» – 44,1 % от годового плана;
- 10 00 «Социальная политика» - 53,2 % от годового плана;
- 13 00 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» - 54,7 % от годового плана;
- 07 00 «Образование» - 57,1 % от годового плана.

Наибольший % исполнения муниципальных программ приходится на разделы: 10 00 «Социальная политика» - 88,8 %, наименьший - 04 00 «Национальная экономика» – 44,5 %.

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

- 01 00 «Общегосударственные вопросы» - 18,7 % (за 9 месяцев 2021 года - 17,9 %);
- 07 00 «Образование» - 18,2 % (за 9 месяцев 2021 года – 19,4 %);

- 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 17,9% (за 9 месяцев 2021 года - 13,5 %);
- 04 00 «Национальная экономика» - 12,2 % (за 9 месяцев 2021 года – 20,8 %);
- 06 00 «Охрана окружающей среды» - 9,1 % (за 9 месяцев 2021 года – 5,7 %);
- 11 00 «Физическая культура и спорт» - 8,0 % (за 9 месяцев 2021 года – 7,6 %).

Динамика исполнения расходной части бюджета за 9 месяцев 2020 – 2022 годов представлена в приложении № 3 к заключению.

В сравнении с аналогичным периодом 2021 года за 9 месяцев 2022 года выросла доля расходов на жилищно-коммунальное хозяйство (+4,4 п.п.), на охрану окружающей среды (+3,4 п.п.), обслуживание государственного (муниципального) долга (+1,1 п.п.). Снизилась доля расходов на национальную экономику (-8,6 п.п.), культуру, кинематографию и образование (-1,2 п.п.).

Исполнение бюджета по расходам осуществляют 3 главных распорядителя бюджетных средств.

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2022 года в разрезе главных распорядителей представлено в таблице № 8:

таблица № 8 (тыс. рублей)

Код	Наименование главного распорядителя средств бюджета городского округа	Утвержденный бюджет на 2022 год	Исполнение за 9 месяцев 2022 года	
			тыс. рублей	%
1	2	3	4	5
951	Дума городского округа Новокуйбышевск	15 340	10 845	70,7
952	Администрация городского округа Новокуйбышевск	2 291 855	1 422 931	62,1
966	Контрольно-счетная палата городского округа Новокуйбышевск	6 793	5 062	74,5
Расходы бюджета всего		2 313 988	1 438 838	62,2

Наименьший уровень исполнения расходной части бюджета сложился по Администрации городского округа Новокуйбышевск – 62,1 %.

Показатели динамики исполнения расходной части бюджета за период 9 месяцев 2020 – 2022 годов приведены в таблице № 9:

таблица № 9 (тыс. рублей)

9 месяцев 2020 года		9 месяцев 2021 года		9 месяцев 2022 года	
Кассовые расходы	% исполнения	Кассовые расходы	% исполнения	Кассовые расходы	% исполнения
1 486 014	58,2	1 498 712	60,8	1 438 838	62,2

По итогам отчетного периода отмечается увеличение на 1,4 процентных пункта темпов исполнения расходной части бюджета городского округа по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, между тем, темп исполнения расходной части бюджета городского округа отстает от уровня, соответствующего 9-ти месяцев (75,0 %).

Исполнение муниципальных программ

На 2022 год Решением о бюджете утверждены расходы на реализацию 24 муниципальных программ в общей сумме 1 821 794 тыс. рублей. Кассовое исполнение расходов городского бюджета на реализацию программ за 9 месяцев 2022 года составило 1 146 301 тыс. рублей или 62,9 % от бюджетных назначений (за 9 месяцев 2021 года – 1 220 122 тыс. рублей или 60,0 %).

Доля бюджетных средств, израсходованных на реализацию муниципальных программных мероприятий, в общем объеме расходов местного бюджета за 9 месяцев 2022 года составляет 79,7 % (9 месяцев 2021 года – 81,4 %).

На 1 октября 2022 года по муниципальной программе «Молодой семье – доступное жилье на территории городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2014-2025 годы» достигнуто 100 % использование бюджетных средств.

По 10 программам исполнение составило меньше среднегородского уровня (62,9 %) исполнения программ:

- муниципальная программа «Доступная среда в городском округе Новокуйбышевск на 2021-2025 годы» – 7,6 %;

- муниципальная программа «Противодействие коррупции в городском округе Новокуйбышевск на 2022-2024 годы» – 21,3 %;

- 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» – 32,4 %;

- муниципальная программа «Развитие транспортной сети городского округа Новокуйбышевск на 2020-2022 годы» – 45,1 %;

- муниципальная программа «Пропаганда здорового образа жизни, профилактика наркомании и алкоголизма среди населения городского округа Новокуйбышевск на 2020-2024 годы» – 46,5 %;

- муниципальная программа «Обеспечение функционирования образовательных учреждений, осуществляющих деятельность на территории городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2020-2022 годы» – 54,9 %;

- муниципальная программа «Молодежная политика городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2020-2022 годы» – 57,9 %;

- муниципальная программа «Дети городского округа Новокуйбышевск на 2020-2024 годы» – 58,0 %;

- 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 2020-2022 годы» - 60,3 %;

- муниципальная программа «Обеспечение сохранности и ремонт муниципального жилищного фонда городского округа Новокуйбышевск на 2020-2022 годы» - 61,7 %.

Информация об исполнении муниципальных программ за 9 месяцев 2022 года представлена в приложении № 4 к заключению.

Источники финансирования дефицита бюджета городского округа

Бюджет городского округа Новокуйбышевск за 9 месяцев 2022 года исполнен с дефицитом в размере 3 750 тыс. рублей или 2,3 % при запланированном на год дефиците в сумме 160 274 тыс. рублей.

Решением Думы городского округа Новокуйбышевск «О бюджете городского округа Новокуйбышевск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» установлен верхний предел муниципального долга на 01 января 2023 года в сумме 761 974 тыс. рублей.

В соответствии с информацией, предоставленной Финансовым управлением по состоянию на 01.10.2022 года объем привлеченных средств составил:

- по договору о предоставлении бюджетного кредита (Федеральное казначейство) в размере 227 000 тыс. рублей;
- по кредиту, предоставленному коммерческими организациями в валюте РФ (ПАО «Сбербанк России» и ПАО «Промсвязьбанк») 470 000 тыс. рублей.

По состоянию на 1 октября 2022 года муниципальный долг составляет 697 000 тыс. рублей и не превышает предельно допустимый уровень, установленный п.15 Решения Думы городского округа Новокуйбышевск от 15 ноября 2021 года № 238 «О бюджете городского округа Новокуйбышевск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями).

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	461 974	170 000	36,8
Погашение городскими округами кредитов от кредитных организаций валюте Российской Федерации	-440 000	-330 000	75,0
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	227 000	227 000	100,0
Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами в валюте Российской Федерации	-117 000	0	0
Изменение остатков средств на счетах по учету денежных средств бюджета, в том числе:	28 271	-63 250	123,8
увеличение остатков средств (-)	-2 842 688	-1 873 532	65,9
уменьшение остатков средств (+)	2 870 958	1 810 282	63,1
Итого источников финансирования дефицита бюджета	160 245	3 750	2,3

Выводы

1. В отчетном периоде в бюджет городского округа Новокуйбышевск поступили доходы в объеме 1 435 088 тыс. рублей или 66,6 % от утвержденного показателя на 2022 год, в том числе:

- по группе «Налоговые и неналоговые доходы» - 966 016 тыс. рублей или 72,8 %;

- по группе «Безвозмездные поступления» - 469 072 тыс. рублей или 56,7 %.

2. Кассовые расходы бюджета городского округа Новокуйбышевск составили 1 438 838 тыс. рублей или 62,2 % от плана, установленного на текущий год, из них расходы на реализацию муниципальных программ – 1 821 794 тыс. рублей или 62,9 % от бюджетных назначений.

3. За 9 месяцев 2022 года расходы бюджета превысили доходы на 3 750 тыс. рублей (на 2022 год запланирован дефицит бюджета в сумме 160 274 тыс. рублей).

Председатель

И.А. Козловцев

Приложение № 1 к Заключению от
15.11.2022г. № 14 на отчет об исполнении
бюджета городского округа
Новокуйбышевск за 9 месяцев 2022 года

Динамика исполнения доходной части бюджета за 9 месяцев 2020-2022 годов

(тыс. рублей)

Наименование статей	Уточненные плановые показатели, (год)			Фактическое исполнение бюджета за 9 месяцев			% исполнения к уточненному плану по состоянию на 01 октября		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы всего, в том числе:	2 236 158	2 250 656	2 153 714	1 268 104	1 395 138	1 435 088	56,7	62,0	66,6
Налоговые и неналоговые доходы	1 406 371	1 316 878	1 326 610	912 181	913 585	966 016	64,9	69,4	72,8
Безвозмездные перечисления	829 787	933 778	827 104	355 922	481 553	469 072	42,9	51,6	56,7

Приложение № 2 к Заключению от
15.11.2022г. № 14 на отчет об исполнении
бюджета городского округа
Новокуйбышевск за 9 месяцев 2022 года

Динамика фактического поступления налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2020-2022 годов

Наименование показателей	9 месяцев 2020 года			9 месяцев 2021 года			9 месяцев 2022 года			% исполнения к 2021г. гр.8/5*100-100	% исполнения к 2020г.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	664 648	100,0	72,9	706 267	100,0	77,3	754 989	100,0	78,2	6,9	13,6
Налог на доходы физических лиц	493 827	74,3	54,1	494 668	70,0	54,1	549 218	72,7	56,9	11,0	11,2
Акцизы по подакцизным товарам	27 863	4,2	3,1	10 236	1,4	1,1	12 458	1,7	1,3	21,7	-55,3
Налоги на совокупный доход	12 859	1,9	1,4	55 589	7,9	6,1	49 725	6,6	5,1	-10,5	286,7
Налог на имущество физических лиц	9 163	1,4	1,0	15 612	2,2	1,7	21 924	2,9	2,3	40,4	139,3
Земельный налог	106 572	16,0	11,7	114 924	16,3	12,6	107 396	14,2	11,1	-6,6	0,8
Государственная пошлина	14 364	2,2	1,6	15 238	2,2	1,7	14 269	1,9	1,5	-6,4	-0,7
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,0	0,0	-0,8	0,0	0,00	0,0	0,0
Неналоговые доходы	247 534	100,0	27,1	207 318	100,0	22,7	211 027	100,0	21,8	1,8	-14,7
Доходы от использования имущества всего, в т. ч.:	162 591	65,7	17,8	120 945	58,3	13,2	159 781	75,7	16,5	32,1	-1,7
- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям	6 011	2,4	0,7	9 217	4,4	1,0	27 855	13,2	2,9	202,2	363,4
- доходы от перечисления части прибыли после уплаты налогов МУП	1 874	0,8	0,2	3 168	1,5	0,3	6 497	3,1	0,7	105,1	246,7
- арендная плата за земли	134 382	54,3	14,7	89 322	43,1	9,8	106 391	50,4	11,0	19,1	-20,8

- доходы от сдачи в аренду имущества	14 878	6,0	1,6	14 405	6,9	1,6	13 455	6,4	1,4	-6,6	-9,6
- прочие поступления от использования имущества	5 446	2,2	0,6	4 833	2,3	0,5	5 583	2,6	0,6	15,5	2,5
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4 026	1,6	0,4	19 859	9,6	2,2	7 321	3,5	0,8	-63,1	81,8
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	487	0,2	0,05	355	0,2	0,04	504	0,2	0,05	42,0	3,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	46 567	18,8	5,1	51 640	24,9	5,7	36 605	17,3	3,8	-29,1	-21,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	32 110	13,0	3,5	9 100	4,4	1,0	6 494	3,1	0,7	-28,6	-79,8
Прочие неналоговые доходы	1 753	0,7	0,2	5 419	2,6	0,6	322	0,2	0,0	-94,1	-81,6
Итого налоговых и неналоговых доходов	912 182		100,0	913 585		100,0	966 016		100,0	5,7	5,9

Приложение № 3 к Заключению от
15.11.2022г. № 14 на отчет об исполнении
бюджета городского округа
Новокуйбышевск за 9 месяцев 2022 года

Динамика исполнения расходной части бюджета за 9 месяцев 2020 – 2022 годов

Функциональная классификация	Наименование разделов	9 месяцев 2020 года		9 месяцев 2021 года		9 месяцев 2022 года		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	239 599	16,1	267 588	17,9	268 731	18,7	0,8
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	21 795	1,5	26 557	1,8	26 514	1,8	0,1
04 00	Национальная экономика	404 583	27,2	311 971	20,8	175 669	12,2	-8,6
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	196 427	13,2	201 755	13,5	257 248	17,9	4,4
06 00	Охрана окружающей среды	31 623	2,1	85 033	5,7	130 696	9,1	3,4
07 00	Образование	264 881	17,8	291 091	19,4	262 359	18,2	-1,2
08 00	Культура, кинематография	104 189	7,0	116 991	7,8	94 456	6,6	-1,2
10 00	Социальная политика	96 697	6,5	62 774	4,2	71 090	4,9	0,8
11 00	Физическая культура и спорт	100 416	6,8	113 411	7,6	115 447	8,0	0,5
12 00	Средства массовой информации	5 510	0,4	4 438	0,3	4 602	0,3	0,0
13 00	Обслуживание государственного (муниципального) долга	20 294	1,4	17 103	1,1	32 026	2,2	1,1
Всего расходов		1 486 014	100,0	1 498 712	100,0	1 438 838	100,0	

Приложение № 4
к Заключению от 15.11.2022г.
№ 14 на отчет об исполнении бюджета
городского округа Новокуйбышевск за
9 месяцев 2022 года

Исполнение муниципальных целевых программ за 9 месяцев 2022 года
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование	Решение о бюджете	Исполнено		
			ВСЕГО	% исполнения 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»	33 791	20 389	60,3	13 402
2	Муниципальная программа «Содействие самоуправлению районов городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2020-2024 годы»	43 896	30 670	69,9	13 226
3	Муниципальная программа «Противодействие коррупции в городском округе Новокуйбышевск на 2022-2024 годы»	300	64	21,3	236
4	Муниципальная программа «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций в городском округе Новокуйбышевск Самарской области на 2021-2025 годы»	2 141	1791	83,7	350
5	Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городском округе Новокуйбышевск на 2022-2024 годы»	500	320	64,0	180
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»	30 980	22 084	71,3	8 896
7	Муниципальная программа «Участие в профилактике правонарушений и обеспечении общественной безопасности на территории городского округа Новокуйбышевск на 2020-2024 годы»	4 894	3 464	70,8	1
8	Муниципальная программа «Развитие транспортной сети городского округа Новокуйбышевск на 2020-2022 годы»	395 343	178 298	45,1	217 045
9	Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории городского округа Новокуйбышевск на 2016-2024 годы»	700	675	96,4	25
10	Муниципальная программа «Обеспечение сохранности и ремонт муниципального жилищного фонда городского округа Новокуйбышевск на 2020-2022 годы»	12 342	7 620	61,7	4 722
11	Муниципальная программа «Содержание наружного освещения на территории городского округа Новокуйбышевск на 2020-2022 годы»	39 034	29 160	74,7	1 160

12	Муниципальная программа «Благоустройство территории городского округа Новокуйбышевск на 2020-2022 годы»	152 795	112 230	73,5	40 565
13	Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды на 2018 – 2024 годы»	109 016	106 969	98,1	2 047
14	Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий городского округа Новокуйбышевск на 2020-2025 годы»	810	0	0,0	810
15	Муниципальная программа «Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа Новокуйбышевск на 2019-2024 годы»	190 297	125 855	66,1	64 442
16	Муниципальная программа «Обеспечение функционирования образовательных учреждений, осуществляющих деятельность на территории городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2020-2022 годы»	351 648	193 056	54,9	158 592
17	Муниципальная программа «Культура городского округа Новокуйбышевск на 2020 -2022 годы»	196 695	137 174	69,7	59 521
18	Муниципальная программа «Молодежная политика городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2020-2022 годы»	28 503	16 510	57,9	11 993
19	Муниципальная программа «Дети городского округа Новокуйбышевск на 2020-2024 годы»	17 817	10 325	58,0	7 492
20	Муниципальная программа «Пропаганда здорового образа жизни, профилактика наркомании и алкоголизма среди населения городского округа Новокуйбышевск на 2020-2024 годы»	101	47	46,5	54
21	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»	3 840	1 246	32,4	2 594
22	Муниципальная программа «Молодой семье – доступное жилье на территории городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2014-2025 годы»	32 837	32 827	100,0	10
23	Муниципальная программа «Доступная среда в городском округе Новокуйбышевск на 2021-2025 годы»	1049	80	7,6	969
24	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Новокуйбышевск на 2020-2022 годы»	172 465	115 447	66,9	57 018
	ИТОГО	1 821 794	1 146 301	62,9	675 493

