



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](mailto:ksp@nvkb.ru)

**Заключение № 7**

по исполнению бюджета городского округа Новокуйбышевск  
за I полугодие 2022 года

г. Новокуйбышевск

5 августа 2022 г.

Заключение по исполнению бюджета городского округа Новокуйбышевск за I полугодие 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 I полугодие 2022 года.

За I полугодие 2022 года в Решение Думы городского округа Новокуйбышевск от 15 ноября 2021г. № 238 «О бюджете городского округа Новокуйбышевск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» внесено три изменения (Решения Думы городского округа Новокуйбышевск от 24.02.2022г. № 263, от 14.04.2022г. № 284, от 16.06.2022г. №307).

Изменение параметров бюджета городского округа в I полугодии 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
<b>Общий объем доходов, в т.ч.</b>	<b>1 638 092</b>	<b>1 971 805</b>	<b>333 713</b>	<b>20,4</b>
Налоговые и неналоговые доходы	1 315 764	1 306 519	-9 245	-0,7
Безвозмездные поступления, в т. ч.	322 328	665 286	342 958	106,4
межбюджетные трансферты из областного бюджета	321 173	663 645	342 472	106,6
благотворительные пожертвования	1 155	1 641	486	42,1
<b>Общий объем расходов</b>	<b>1 768 859</b>	<b>2 130 728</b>	<b>361 869</b>	<b>20,5</b>
<b>Дефицит / профицит</b>	<b>-130 767</b>	<b>-158 923</b>	<b>-28 156</b>	<b>21,5</b>

Объем городского бюджета на 2022 год в результате внесенных изменений:

*по доходам* – увеличился на сумму 333 713 тыс. рублей или 20,4 % и составил 1 971 805 тыс. рублей;

*по расходам* – увеличился на сумму 361 869 тыс. рублей или 20,5 % и составил 2 130 728 тыс. рублей;

*дефицит бюджета* по сравнению с первоначальным запланированным размером (130 767 тыс. рублей) увеличился на 28 156 тыс. рублей или 21,5 % и составил 158 923 тыс. рублей или 12,2 % 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 2022 года исполнен:

- по доходам на сумму 837 994 тыс. рублей или 41,2 % к утвержденным назначениям;

- по расходам на сумму 899 820 тыс. рублей или 41,0 % к утвержденным назначениям;

- с дефицитом 61 826 тыс. рублей или 38,9 % при запланированном на 2022 год дефиците бюджета 158 895 тыс. рублей.

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

таблица № 2 (тыс. рублей)

Наименование	Бюджет 2022г. с учетом внесенных изменений	Сводная бюджетная роспись на 01 июля 2022г.	Плановые данные ф. 0503317	Отклонения (гр.2-гр.3)	Отклонения (гр.2-гр.4)	Фактически исполнено за 1 полугодие 2022г.	Процент исполнения (гр.7/гр.4*100)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Доходы всего, в том числе:</b>	<b>1 971 805</b>		<b>2 033 426</b>		<b>-61 621</b>	<b>837 994</b>	<b>41,2</b>
Налоговые и неналоговые доходы	1 306 519		1 306 519		0	575 473	44,0
Безвозмездные поступления, в т.ч.:	665 286		726 907		-61 621	262 521	36,1
межбюджетные трансферты из областного бюджета	663 645		723 266		-59 621	260 379	36,0
доходы от возврата остатков прошлых лет	0		0		0	8	0,0
безвозмездные поступления от негосударственных организаций	1 641		3 641		-2 000	2 150	59,0
возврат остатков субсидий, субвенций	0		0		0	-16	0,0
<b>Расходы</b>	<b>2 130 728</b>	<b>2 192 321</b>	<b>2 192 321</b>	<b>-61 593</b>	<b>61 593</b>	<b>899 820</b>	<b>41,0</b>
<b>Дефицит (профицит)</b>	<b>-158 923</b>		<b>-158 895</b>		<b>-28</b>	<b>-61 826</b>	<b>-38,9</b>

В представленной форме отчета «Об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда» (форма по ОКУД 0503317) на 01 июля 2022 года, а также «Сводной бюджетной росписи расходов и источников финансирования дефицита бюджета городского округа Новокуйбышевск на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», утвержденной руководителем Финансового управления по состоянию на 30 июня 2022 года бюджетные назначения по доходам, расходам (плановые) отражены в большей сумме, а показатель дефицита отражен с меньшей суммой (графа 5, 6 таблицы № 2), чем утвержденные Решением Думы городского округа Новокуйбышевск «О бюджете городского округа Новокуйбышевск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Данное отклонение сложилось в результате:

- увеличения бюджетных ассигнований на основании уведомлений о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов на общую сумму 59 618 230,0 рублей:
  - на сокращение доли загрязненных сточных вод за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации на сумму 53 191 300,0 рублей;
  - по непрограммным направлениям расходов бюджета городского округа на исполнение отдельных государственных полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан за счет резервного фонда Правительства Самарской области на сумму 5 073 354,0 рублей;
  - по непрограммным направлениям расходов бюджета городского округа в области охраны окружающей среды на проведение мероприятий по ликвидации несанкционированных мест размещения отходов по ГП Самарской области «Совершенствование системы обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами на территории Самарской области на 2018-2024 годы» на сумму 1 000 000,0 рублей;
  - на предоставление из областного бюджета бюджетам муниципальных образований в Самарской области иных межбюджетных трансфертов на выплату денежных поощрений за лучшие концертные программы и выставки декоративно-прикладного творчества на сумму 200 000,0 рублей;
  - по расходам на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» на сумму 51 192,0 рублей;
  - по расходам на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» на сумму 102 384,0 рублей;
- безвозмездных поступлений от негосударственных организаций на основании договора благотворительного пожертвования № 283-22/НкОС от 06.06.2022 года по непрограммным направлениям расходов бюджета городского округа на обеспечение жильем отдельных категорий граждан детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений на сумму 2 000 000,0 рублей;

- по субвенциям и субсидиям на общую сумму -25 288,22 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 Российской Федерации 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, предоставления из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации бюджетного кредита на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов, поступления в бюджет субъекта Российской Федерации дотаций из федерального бюджета (заключения соглашения о предоставлении из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации дотации) в течение текущего финансового года 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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

### **Исполнение доходной части бюджета городского округа**

Доходная часть бюджета городского округа за I полугодие 2022 года исполнена в сумме **837 994** тыс. рублей, что составляет **41,2** % к годовому плану (I полугодие 2020г. – 30,5 %, I полугодие 2021г. – 33,2 %).

В общей сумме доходов бюджета городского округа налоговые и неналоговые доходы составили 575 473 тыс. рублей или 68,7 % (в I полугодии 2021г. – 75,0 %), безвозмездные поступления – 262 521 тыс. рублей или 31,3 % (в I полугодии 2021г. - 25,0 %).

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



Поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» в I полугодии 2022 года увеличились на 0,4 % по сравнению с I полугодием 2021 года и снизились на 5,2 % по сравнению с I полугодием 2020 года.

Поступления по группе «Безвозмездные поступления» в I полугодии 2022 года увеличились на 37,4 % по сравнению с I полугодием 2021 года и на 97,0 % по сравнению с аналогичным периодом 2020 года.

За три года выполнение плановых показателей в I полугодии по налоговым и неналоговым доходам

составило примерно 44,0 %. Значительно увеличилось выполнение плана по безвозмездным поступлениям – 36,1 % (I полугодие 2021г. – 19,6 %).

### Налоговые доходы

По состоянию на 01.07.2022 года налоговые доходы зачислены в бюджет городского округа в размере **450 211** тыс. рублей, что составило **41,4 %** от уточненных плановых назначений (I полугодие 2021г. – 460 018 тыс. рублей или 43,6 %).

Основную долю в налоговых поступлениях I полугодия 2022 года составили:

- налог на доходы физических лиц – 70,5 % (I полугодие 2021г. - 68,7 %);
- земельный налог – 15,6 % (I полугодие 2021г. - 16,6 %);
- налог на совокупный доход – 7,7 % (I полугодие 2021г. – 9,0 %).

Фактическое исполнение налоговых доходов представлено в таблице № 3:

таблица № 3 (тыс. рублей)

Наименование показателей	Уточненные плановые показатели на 2022 г.	Фактическое исполнение за 1 полугодие 2022 г.	% исполнения гр.3/гр.2*100
1	2	3	4
<b>Налоговые доходы, в том числе:</b>	<b>1 086 920</b>	<b>450 211</b>	<b>41,4</b>
Налог на доходы физических лиц	743 930	317 383	42,7
Акцизы по подакцизным товарам	14 782	7 843	53,1
Налоги на совокупный доход	64 663	34 625	53,5
Налог на имущество физических лиц	94 908	10 667	11,2
Земельный налог	148 911	70 375	47,3
Государственная пошлина	19 726	9 319	47,2
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам	0	-1	0,0

Выше среднего уровня в I полугодии 2022 года исполнены плановые назначения по налогу на совокупный доход (53,5 %) и акцизам по подакцизным товарам (53,1 %).

Низкий уровень исполнения плановых назначений сложился по налогу на имущество физических лиц (11,2 % годового плана).

Динамика фактического поступления налоговых доходов за 6 месяцев 2020-2022 годов приведена в приложении № 2 к заключению.

В анализируемом периоде 2020 - 2022 годов доля налоговых доходов составляет 69,9 % - 80,2 % от общего объема поступлений по группе «Налоговые и неналоговые доходы».

В первой половине 2022 года отмечается уменьшение налоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2021 года на 9 807 тыс. рублей или 2,1 %, в том числе по налогу на совокупный доход на 6 819 тыс. рублей или 16,5 %, земельному налогу на 5 489 тыс. рублей или 9,3 %.

### Неналоговые доходы

Неналоговые доходы зачислены в бюджет городского округа по состоянию на 01.07.2022 года в размере **125 262** тыс. рублей, что составило **57,0** % от уточненных назначений (I полугодие 2021г. –113 475 тыс. рублей или 43,7 %).

В первой половине 2022 года отмечается увеличение на 10,4 % неналоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2021 года.

Основную долю в неналоговых поступлениях составили:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 73,9 % (I полугодие 2021г. – 69,2 %);
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 18,0 % (I полугодие 2021г. – 8,9 %);
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 3,8 % (I полугодие 2021г. – 14,3 %);
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 3,7 % (I полугодие 2021г. – 5,1 %).

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

таблица № 4 (тыс. рублей)

Наименование показателей	Уточненные плановые показатели на 2022г.	Фактическое исполнение за 1 полугодие 2022г.	% исполнения
1	2	3	4
<b>Всего неналоговых доходов:</b>	<b>219 599</b>	<b>125 262</b>	<b>57,0</b>
Доходы от использования имущества всего, в том числе:	163 655	92 536	56,5
- <i>доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям</i>	3 175	2 643	83,2
- <i>арендная плата за земельные участки</i>	133 000	71 971	54,1
- <i>доходы от сдачи в аренду имущества</i>	18 000	9 447	52,5
- <i>доходы от перечисления части прибыли МУП</i>	3 880	5 197	133,9
- <i>прочие поступления от использования имущества</i>	5 600	3 278	58,5
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	9 328	4 812	51,6
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0	382	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	37 600	22 607	60,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	7 913	4 594	58,1
Прочие неналоговые доходы	1 103	331	30,0

В группе неналоговых доходов наблюдается низкий процент исполнения бюджета по прочим неналоговым доходам - 30,0 %.

Высокий процент исполнения бюджета сложился по доходам от продажи материальных и нематериальных активов – 60,1 %.

Динамика фактического поступления неналоговых доходов за 6 месяцев 2020-2022 годов приведена в приложении № 2 к заключению.

В анализируемом периоде I полугодия 2020-2022 годов доля неналоговых доходов составляет 30,1 % - 19,8 %.

Наименьшие показатели за 3 последних года сложились по:

- штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 20,6 % (1 194 тыс. рублей) по сравнению с уровнем 2021 года и на 77,4 % (15 693 тыс. рублей) с уровнем 2020 года;

- прочим неналоговым доходам на 87,9 % (2 400 тыс. рублей) по сравнению с уровнем 2021 года и на 65,0 % (614 тыс. рублей) с уровнем 2020 года.

Значительное увеличение за 3 последних года произошло по доходам от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей на 400,7 % (4 159 тыс. рублей) по сравнению с уровнем 2021 года и на 177,3 % (3 323 тыс. рублей) по сравнению с уровнем 2020 года.

### Безвозмездные перечисления

По итогам I полугодия 2022 года плановые показатели по безвозмездным поступлениям выполнены на **262 521** тыс. рублей или **36,1 %** (I полугодие 2021г.

– 191 106 тыс. рублей или 19,4 %), в том числе по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ – на **260 379** тыс. рублей или **36,0 %** (I полугодие 2021г. – 188 782 тыс. рублей или 19,2 %).

Основную долю в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в первой половине 2022 года занимают:

- субсидии – 72,0 % (I полугодие 2021г. – 64,4 %);
- дотации – 19,6 % (I полугодие 2021г. – 24,7 %);
- субвенции – 6,3 % (I полугодие 2021г. – 7,3 %).

Анализ исполнения доходов городского бюджета по безвозмездным поступлениям за 6 месяцев 2022 года приведен в таблице № 5:

таблица № 5 (тыс. рублей)

Наименование показателей	Уточненные плановые показатели на 2022г.	Исполнение за I полугодие 2022г.	% исполнения
1	2	3	4
<b>Безвозмездные поступления всего, в том числе</b>	<b>726 907</b>	<b>262 521</b>	<b>36,1</b>
Безвозмездные поступления от других бюджетов, из них:	723 266	260 379	36,0
- дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	114 821	51 478	44,8
- субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	519 202	189 051	36,4
- субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	55 203	16 651	30,2
- иные межбюджетные трансферты	34 040	3 199	9,4
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	3 641	2 150	59,0
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	0	8	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0	-16	0,0

Низкий уровень исполнения доходов сложился по следующим видам безвозмездных поступлений:

- субсидии бюджетам городских округов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения) – 0 % от бюджетных назначений (34 170 тыс. рублей);
- субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов – 0 % (5 830 тыс. рублей);
- субсидии бюджетам городских округов на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» - 0 % (2 591 тыс. рублей);



- субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования – 0 % (93 021 тыс. рублей).

Динамика безвозмездных поступлений за I полугодие 2020-2022 годов приведена в таблице № 6:

таблица № 6 (тыс. рублей)

Наименование	I полугодие		
	2020 год	2021 год	2022 год
1	2	3	4
<b>Безвозмездные поступления всего, в том числе</b>	<b>133 248</b>	<b>191 106</b>	<b>262 521</b>
Безвозмездные поступления от других бюджетов, из них:	135 758	188 782	260 379
- дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	37 894	47 143	51 478
- субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	73 078	122 993	189 051
- субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	13 711	13 934	16 651
- иные межбюджетные трансферты	11 075	4 712	3 199
Прочие безвозмездные поступления	-1 594	0	0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0	0	2 150
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	328	1 982	8
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-1 244	-118	-16

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года в I полугодии 2022 года наблюдается увеличение доходов по безвозмездным поступлениям на 71 415 тыс. рублей или 37,4 % и на 129 273 тыс. рублей или 97,0 % по сравнению с 2020 годом.

### Исполнение бюджета городского округа по расходам

Общий объем расходов бюджета городского округа за I полугодие 2022 года составил **899 820** тыс. рублей или **41,0** % от годового плана. За аналогичный период прошлого года расходы составили 857 619 тыс. рублей или 34,1 % от плана 2021 года.

Анализ исполнения расходной части бюджета городского округа Новокуйбышевск за I полугодие 2022 года в разрезе функциональной классификации расходов приведен в таблице № 7:

таблица № 7 (тыс. рублей)

Функциональная классификация расходов	Наименование разделов	План 2022 год	Кассовые расходы за I полугодие 2022г.	Относительное % (гр.4/гр.3*100-100)
1	2	3	4	5
01 00	Общегосударственные вопросы	384 045	166 176	43,3
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	43 176	15 588	36,1
04 00	Национальная экономика	306 442	118 050	38,5
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	318 992	123 925	38,8
06 00	Охрана окружающей среды	194 925	124 334	63,8
07 00	Образование	435 926	150 153	34,4
08 00	Культура, кинематография	133 678	58 156	43,5

10 00	Социальная политика	138 120	42 192	30,5
11 00	Физическая культура и спорт	172 084	76 481	44,4
12 00	Средства массовой информации	6 357	3 166	49,8
13 00	Обслуживание государственного (муниципального) долга	58 576	21 599	36,9
<b>Всего расходов</b>		<b>2 192 321</b>	<b>899 820</b>	<b>41,0</b>

Расходы на полугодовом уровне и выше произведены по пяти разделам бюджетной классификации: 06 00 «Охрана окружающей среды» (63,8 %), 12 00 «Средства массовой информации» (49,8 %), 11 00 «Физическая культура и спорт» (44,4 %), 08 00 «Культура, кинематография» (43,5 %), 01 00 «Общегосударственные вопросы» (43,3 %).

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

- 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 38,8 % от годового плана;
- 04 00 «Национальная экономика» - 38,5 % от годового плана;
- 13 00 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» - 36,9 % от годового плана;
- 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 36,1 % от годового плана;
- 07 00 «Образование» - 34,4 % от годового плана;
- 10 00 «Социальная политика» - 30,5 % от годового плана.

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

- 01 00 «Общегосударственные вопросы» - 18,5 % (I полугодие 2021г. - 19,9 %);
- 07 00 «Образование» - 16,7 % (I полугодие 2021г. – 20,2 %);
- 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» -13,8% (I полугодие 2021г.–10,9%);
- 06 00 «Охрана окружающей среды» - 13,8 % (I полугодие 2021г. – 5,4 %);
- 04 00 «Национальная экономика» - 13,1 % (I полугодие 2021г. – 13,8 %).

Динамика удельного веса исполнения расходов бюджета за I полугодие 2020 – 2022 годов представлена в приложении № 3 к заключению.

На протяжении трех лет наблюдается рост удельного веса в общей сумме расходов по следующим разделам: «Охрана окружающей среды» (с 3,5 % до 13,8 %), «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (с 1,4 % до 2,4 %).

В сравнении с аналогичным периодом 2021 года в I полугодии 2022 года выросла доля расходов на охрану окружающей среды (+8,4 п.п.), жилищно-коммунальное хозяйство (+2,9 п.п.), обслуживание государственного (муниципального) долга (+1,0 п.п.). Существенно снизилась доля расходов на образование (-3,5 п.п.), культура, кинематография (-3,5 п.п.) и национальная экономика (-3,1 п.п.).

Исполнение бюджета по расходам осуществляют 3 главных распорядителя бюджетных средств.

Исполнение расходной части бюджета за 6 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 2022г.	Исполнение за I полугодие 2022г.	
			тыс. рублей	%
1	2	3	4	5
951	Дума городского округа Новокуйбышевск	15 115	6 929	45,8
952	Администрация городского округа Новокуйбышевск	2 170 488	889 733	41,0
966	Контрольно-счетная палата городского округа Новокуйбышевск Самарской области	6 718	3 158	47,0
<b>Расходы бюджета всего</b>		<b>2 192 321</b>	<b>899 820</b>	<b>41,0</b>

Низкий уровень исполнения расходной части бюджета сложился по Администрации городского округа Новокуйбышевск – 41,0 %.

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

таблица № 9 (тыс. рублей)

I полугодие 2020 года		I полугодие 2021 года		I полугодие 2022 года	
Кассовые расходы	% исполнения	Кассовые расходы	% исполнения	Кассовые расходы	% исполнения
821 507	30,1	857 619	34,1	899 820	41,0

По итогам отчетного периода отмечается увеличение на 10,9 процентных пунктов темпов исполнения расходной части бюджета городского округа по сравнению с аналогичным периодом 2020 года и на 6,9 процентных пункта по сравнению с 2021 годом. Уровень исполнения расходов в I полугодии 2022 года по –прежнему отстает от полугодического уровня.

### Исполнение муниципальных программ

На 2022 год Решением о бюджете утверждены расходы на реализацию **24** муниципальных программ в общей сумме **1 655 450** тыс. рублей. Кассовое исполнение расходов городского бюджета на реализацию программ за I полугодие 2022 года составило **727 228** тыс. рублей или **43,9 %** от бюджетных назначений (I полугодие 2021 года – 683 854 тыс. рублей или 32,8 %).

Доля бюджетных средств, израсходованных на реализацию муниципальных программных мероприятий, в общем объеме расходов местного бюджета за 6 месяцев 2022 года составляет 80,8 % (6 месяцев 2021 г. –79,7 %).

На 1 июля 2022 года по 2 из 24 муниципальных программ не начато исполнение.

По 12 программам исполнение составило меньше среднегородского уровня (43,9 %) исполнения программ:

- «Дети городского округа Новокуйбышевск на 2020-2024 годы» - 12,9 %;
- «Противодействие коррупции в городском округе Новокуйбышевск на 2022-2024 годы» - 14,0 %;
- «Пропаганда здорового образа жизни, профилактика наркомании и алкоголизма среди населения городского округа Новокуйбышевск на 2020-2024 годы» - 14,9 %;

- «Совершенствование мер, направленных на повышение эффективности функционирования системы здравоохранения, доступности и качества оказания медицинской помощи населению городского округа Новокуйбышевск на 2019-2024 годы» - 18,2 %;
- «Формирование комфортной городской среды на 2018-2024 годы» - 25,1 %;
- «Обеспечение функционирования образовательных учреждений, осуществляющих деятельность на территории городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2020-2022 годы» - 32,0 %;
- «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» - 34,4 %;
- «Молодежная политика городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2020-2022 годы» - 34,9 %;
- «Обеспечение сохранности и ремонт муниципального жилищного фонда городского округа Новокуйбышевск на 2020-2022 годы» - 37,2 %;
- «Развитие транспортной сети городского округа Новокуйбышевск на 2020-2022 годы» - 38,2 %;
- «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» - 39,1 %;
- «Благоустройство территории городского округа Новокуйбышевск на 2020-2022 годы» - 42,7 %.

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

### **Источники финансирования дефицита бюджета городского округа**

Бюджет городского округа Новокуйбышевск за I полугодие 2022 года исполнен с дефицитом в размере **61 826** тыс. рублей или **38,9** % при запланированном на год дефиците в сумме 158 895 тыс. рублей.

Решением Думы городского округа Новокуйбышевск «О бюджете городского округа Новокуйбышевск на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» с учетом изменений установлен верхний предел муниципального долга на 01 января 2023 года в сумме 760 623 тыс. рублей.

В соответствии с информацией предоставленной Финансовым управлением по состоянию на 01.07.2022 года объем привлеченных средств составил:

- по договору о предоставлении бюджетного кредита (Федеральное казначейство) в размере 117 000 тыс. рублей;
- по кредиту, предоставленному коммерческими организациями в валюте РФ (ПАО «Сбербанк России» и ПАО «Промсвязьбанк») 540 000 тыс. рублей.

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	460 623	170 000	36,9
Погашение городскими округами кредитов от кредитных организаций валюте Российской Федерации	-440 000	-260 000	59,1
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	227 000	117 000	51,4
Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами в валюте Российской Федерации	-117 000	0	0
Увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями	0	16 000	0
Изменение остатков средств на счетах по учету денежных средств бюджета, в том числе:	28 272	18 826	66,6
увеличение остатков средств (-)	-2 721 049	-1 158 996	42,6
уменьшение остатков средств (+)	2 749 321	1 177 823	42,8
<b>Итого источников финансирования дефицита бюджета</b>	<b>158 895</b>	<b>61 826</b>	<b>38,9</b>

В соответствии с пунктом 10 статьи 236.1 Бюджетного кодекса РФ в 1 полугодии 2022 года осуществлено привлечение финансовых активов за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений в сумме 16 000 тыс. рублей.

### Выводы

1. В отчетном периоде в бюджет городского округа Новокуйбышевск поступили доходы в объеме **837 994** тыс. рублей или **41,2** % от утвержденного показателя на 2022 год, в том числе:

- по группе «Налоговые и неналоговые доходы» - 575 473 тыс. рублей или 44,0 %;

- по группе «Безвозмездные поступления» - 262 521 тыс. рублей или 36,1%.

2. Кассовые расходы бюджета городского округа Новокуйбышевск составили **899 820** тыс. рублей или **41,0** % от плана, установленного на текущий год, из них расходы на реализацию муниципальных программ 727 228 тыс. рублей или 43,9 % от утвержденных назначений.

3. За 6 месяцев 2022 года дефицит бюджета составил **61 826** тыс. рублей или **38,9** % при запланированном 158 895 тыс. рублей.

Председатель

И.А. Козловцев

Приложение № 1  
к заключению от 05.08.2022г. № 7  
на отчет об исполнении бюджета  
городского округа Новокуйбышевск  
за I полугодие 2022 года

**Динамика исполнения доходной части бюджета за I полугодие 2020-2022 годов**

(тыс. рублей)

Наименование статей	Уточненные плановые показатели, (год)			Фактическое исполнение бюджета за I полугодие			% исполнения к уточненному плану по состоянию на 01 июля		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы всего, в том числе:	2 423 590	2 299 526	2 033 426	740 044	764 559	837 994	30,5	33,2	41,2
Налоговые и неналоговые доходы	1 361 471	1 313 803	1 306 519	606 796	573 453	575 473	44,6	43,6	44,0
Безвозмездные перечисления	1 062 119	985 723	726 907	133 248	191 106	262 521	12,5	19,4	36,1

Приложение № 2  
к заключению от 05.08.2022г. № 7  
на отчет об исполнении бюджета  
городского округа Новокуйбышевск  
за I полугодие 2022 года

**Динамика фактического поступления налоговых и неналоговых доходов в I полугодии 2020 - 2022 годов**

Наименование показателей	I полугодие 2020 г.			I полугодие 2021 г.			I полугодие 2022 г.		
	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
<b>Налоговые доходы</b>	<b>423 914</b>	<b>100,0</b>	<b>69,9</b>	<b>460 018</b>	<b>100,0</b>	<b>80,2</b>	<b>450 211</b>	<b>100,0</b>	<b>78,2</b>
Налог на доходы физических лиц	312 037	73,6	51,4	316 134	68,7	55,1	317 383	70,5	55,2
Акцизы по подакцизным товарам	5 648	1,3	0,9	6 494	1,4	1,1	7 843	1,7	1,4
Налоги на совокупный доход	20 297	4,8	3,3	41 444	9,0	7,2	34 625	7,7	6,0
Налог на имущество физических лиц	7 679	1,8	1,3	10 436	2,3	1,8	10 667	2,4	1,9
Земельный налог	69 751	16,5	11,5	76 240	16,6	13,3	70 375	15,6	12,2
Государственная пошлина	8 502	2,0	1,4	9 270	2,0	1,6	9 319	2,1	1,6
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,0	0,00	-1,0	0,0	0,00

<b>Неналоговые доходы</b>	<b>182 882</b>	<b>100,0</b>	<b>30,1</b>	<b>113 435</b>	<b>100,0</b>	<b>19,8</b>	<b>125 262</b>	<b>100,0</b>	<b>21,8</b>
Доходы от использования имущества всего, в т. ч.:	114 625	62,7	18,9	78 447	69,2	13,7	92 536	73,9	16,1
- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям	2 850	1,6	0,5	5 240	4,6	0,9	2 643	2,1	0,5
- доходы от перечисления части прибыли после уплаты налогов МУП	1 874	1,0	0,3	1 038	0,9	0,2	5 197	4,1	0,9
- арендная плата за земли	95 688	52,3	15,8	59 380	52,3	10,4	71 971	57,5	12,5
- доходы от сдачи в аренду имущества	10 590	5,8	1,7	9 522	8,4	1,7	9 447	7,5	1,6
- прочие поступления от использования имущества	3 623	2,0	0,6	3 267	2,9	0,6	3 278	2,6	0,6
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3 189	1,7	0,5	16 212	14,3	2,8	4 812	3,8	0,8
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	213	0,1	0,04	148	0,1	0,03	382	0,3	0,07
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	43 623	23,9	7,2	10 109	8,9	1,8	22 607	18,0	3,9
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	20 287	11,1	3,3	5 788	5,1	1,0	4 594	3,7	0,8
Прочие неналоговые доходы	945	0,5	0,2	2 731	2,4	0,5	331	0,3	0,1
<b>Итого налоговых и неналоговых доходов</b>	<b>606 796</b>		<b>100,0</b>	<b>573 453</b>		<b>100,0</b>	<b>575 473</b>		<b>100,0</b>



Приложение № 3  
к заключению от 05.08.2022 № 7  
на отчет об исполнении бюджета городского  
округа Новокуйбышевск  
за I полугодие 2022 года

**Динамика исполнения расходной части бюджета за I полугодие 2020 – 2022 годов**

Функциональная классификация	Наименование разделов	I полугодие 2020г.		I полугодие 2021г.		I полугодие 2022г.		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	157 340	19,2	171 024	19,9	166 176	18,5	-1,5
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	12 026	1,5	14 178	1,7	15 588	1,7	0,1
04 00	Национальная экономика	147 343	17,9	138 687	16,2	118 050	13,1	-3,1
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	110 704	13,5	93 229	10,9	123 925	13,8	2,9
06 00	Охрана окружающей среды	28 494	3,5	46 222	5,4	124 334	13,8	8,4
07 00	Образование	134 055	16,3	173 423	20,2	150 153	16,7	-3,5
08 00	Культура, кинематография	66 185	8,1	85 443	10,0	58 156	6,5	-3,5
10 00	Социальная политика	77 984	9,5	46 746	5,5	42 192	4,7	-0,8
11 00	Физическая культура и спорт	71 491	8,7	74 134	8,6	76 481	8,5	-0,1
12 00	Средства массовой информации	3 798	0,5	2 926	0,3	3 166	0,4	0,0
13 00	Обслуживание государственного (муниципального) долга	12 087	1,5	11 607	1,4	21 599	2,4	1,0
<b>Всего расходов</b>		<b>821 507</b>	<b>100,0</b>	<b>857 619</b>	<b>100,0</b>	<b>899 820</b>	<b>100,0</b>	

Приложение № 4  
к заключению от 05.08.2022г. №7  
на отчет об исполнении бюджета  
городского округа Новокуйбышевск  
за I полугодие 2022 года

**Исполнение муниципальных целевых программ за I полугодие 2022 года**  
(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование	Уточненные бюджетные назначения в соответствии с Решением Думы	Исполнение за 1 полугодие 2022 года, тыс. рублей	
			ВСЕГО	% исполнения (г.4/г.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 2020-2022 годы"	33 791	13 202	39,1
2	Муниципальная программа "Содействие самоуправлению районов городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2020-2024 годы"	45 396	19 911	43,9
3	Муниципальная программа "Противодействие коррупции в городском округе Новокуйбышевск на 2022-2024 годы"	300	42	14,0
4	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"	36 784	12 647	34,4
5	Муниципальная программа "Участие в профилактике правонарушений и обеспечении общественной безопасности на территории городского округа Новокуйбышевск на 2020-2024 годы"	5 044	2 353	46,6
6	Муниципальная программа "Развитие транспортной сети городского округа Новокуйбышевск на 2020-2022 годы"	300 962	114 904	38,2
7	Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства на территории городского округа Новокуйбышевск на 2016-2024 годы"	700	575	82,1
8	Муниципальная программа "Обеспечение сохранности и ремонт муниципального жилищного фонда городского округа Новокуйбышевск на 2020-2022 годы"	12 342	4 592	37,2
9	Муниципальная программа "Содержание наружного освещения на территории городского округа Новокуйбышевск на 2020-2022 годы"	38 400	23 213	60,5
10	Муниципальная программа "Благоустройство территории городского округа Новокуйбышевск на 2020 - 2022 годы"	158 247	67 559	42,7

11	Муниципальная программа городского округа Новокуйбышевск "Формирование комфортной городской среды на 2018-2024 годы"	110 116	27 663	25,1
12	Муниципальная программа "Культура городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2020-2022 годы"	192 669	90 607	47,0
13	Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в городском округе Новокуйбышевск на 2020-2022 годы"	172 084	76 482	44,4
14	Муниципальная программа "Обеспечение функционирования образовательных учреждений, осуществляющих деятельность на территории городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2020-2022 годы"	331 054	105 886	32,0
15	Муниципальная программа "Молодежная политика городского округа Новокуйбышевск Самарской области " на 2020-2022 годы	27 966	9 751	34,9
16	Муниципальная программа "Дети городского округа Новокуйбышевск на 2020-2024 годы"	18 128	2 332	12,9
17	Муниципальная программа "Пропаганда здорового образа жизни, профилактика наркомании и алкоголизма среди населения городского округа Новокуйбышевск на 2020-2024 годы"	201	30	14,9
18	Муниципальная программа "Молодой семье – доступное жилье на территории городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2014-2025 годы"	32 837	31 596	96,2
19	Муниципальная программа "Доступная среда в городском округе Новокуйбышевск на 2021-2025 годы"	2 999	0	0,0
20	Муниципальная программа "Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в городском округе Новокуйбышевск Самарской области на 2021-2025 годы"	1 400	700	50,0
21	Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в городском округе Новокуйбышевск на 2022-2024 годы"	500	292	58,4
22	Муниципальная программа "Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа Новокуйбышевск на 2019-2024 годы"	128 880	122 192	94,8
23	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	699	18,2
24	Муниципальная программа "Комплексное развитие сельских территорий городского округа Новокуйбышевск на 2020-2025 годы"	810	0	0,0
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 655 450</b>	<b>727 228</b>	<b>43,9</b>

