



Самарская область

Контрольно-счетная палата городского округа Новокуйбышевск

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

Заключение № 11

по исполнению бюджета городского округа Новокуйбышевск
за I полугодие 2024 года

г. Новокуйбышевск

02 августа 2024г.

Заключение по исполнению бюджета городского округа Новокуйбышевск за I полугодие 2024 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 2024 года.

В декабре 2023 года и в I полугодии 2024 года в Решение Думы городского округа Новокуйбышевск от 14 декабря 2023 года №471 «О бюджете городского округа Новокуйбышевск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» три раза вносились изменения.

Изменение параметров бюджета в I полугодии 2024 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.	2 208 289,63	2 258 748,24	50 458,61	2,3
Налоговые и неналоговые доходы	1 530 699,00	1 513 170,00	-17 529,00	-1,1
Безвозмездные поступления, в т. ч.	677 590,63	745 578,24	67 987,61	10,0
межбюджетные трансферты из областного бюджета	677 590,63	745 096,01	67 505,38	10,0
возврат остатков прошлых лет	0,00	482,23	482,23	0,0
Общий объем расходов	2 358 134,63	2 490 350,68	132 216,05	5,6
Дефицит / профицит	-149 845,00	-231 602,44	-81 757,44	54,6

Объем бюджета на 2024 год в результате внесенных изменений:

по доходам – увеличился на сумму 50 458,61 тыс. рублей или 2,3% и составил 2 258 748,24 тыс. рублей;

по расходам – увеличился на сумму 132 216,05 тыс. рублей или 5,6% и составил 2 490 350,68 тыс. рублей;

дефицит бюджета по сравнению с первоначальным запланированным размером (149 845,00 тыс. рублей) увеличился на 81 757,44 тыс. рублей или 54,6% и составил 231 602,44 тыс. рублей или 15,3% 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 2024 года исполнен:

- по доходам на 947 897,51 тыс. рублей или 41,7% к утвержденному объему;

- по расходам на 888 899,55 тыс. рублей или 35,5% к утвержденным назначениям;

- с профицитом в сумме 58 997,96 тыс. рублей.

Основные показатели исполнения бюджета представлены в таблице №2:

таблица №2 (тыс. рублей)

Наименование	Бюджет 2024 с учетом внесенных изменений	Сводная бюджетная роспись на 01 июля 2024	Плановые назначения ф. 0503317	Отклонения (гр.2-гр.3)	Отклонения (гр.2-гр.4)	Фактически исполнено за 1 полугодие 2024	% исполнения (гр.7/гр.4* 100)
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы всего, в том числе:	2 258 748,24		2 270 923,84		-12 175,60	947 897,51	41,7
Налоговые и неналоговые доходы	1 513 170,00		1 513 170,00		0,00	732 796,68	48,4
Безвозмездные поступления, в т.ч:	745 578,24		757 753,84		-12 175,60	215 100,83	28,4
межбюджетные трансферты из областного бюджета	745 096,01		757 271,61		-12 175,60	182 865,62	24,1
прочие безвозмездные поступления	0,00		0,00		0,00	57,27	0,0
доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	482,23		482,23		0,00	34 008,40	6 952,3
безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,00		0,00		0,00	752,27	0,0
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	0,00		0,00		0,00	-2 582,73	0,0
Расходы	2 490 350,68	2 502 526,28	2 502 526,28	-12 175,60	-12 175,60	888 899,55	35,5
Дефицит (профицит)	-231 602,44		-231 602,44		0,00	58 997,96	0,0

В представленной форме отчета «Об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда» (форма по ОКУД 0503317) на 1 июля 2024 года, а также «Сводной бюджетной росписи расходов и источников финансирования дефицита бюджета городского округа Новокуйбышевск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», утвержденной руководителем Финансового управления по состоянию на 28 июня 2024 года бюджетные назначения по доходам и расходам (плановые) отражены в большей сумме (графа 5, 6 таблицы №2), чем утвержденные Решением Думы городского округа Новокуйбышевск «О бюджете городского округа Новокуйбышевск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Данное отклонение сложилось в связи с увеличением бюджетных ассигнований из областного бюджета на общую сумму +12 175 601,73 рублей в том числе:

- на решение вопросов местного значения и связанных с реализацией мероприятий по поддержке общественных проектов на сумму +12 175 600,00 рублей;

- по субвенциям и субсидиям на общую сумму -1,73 рублей, связано с тем, что Решение Думы городского округа о бюджете сформированы с округлением до целых тысяч рублей, а сводная бюджетная роспись расходов и источников финансирования дефицита бюджета и бюджетная отчетность составляются с точностью до рубля.

В соответствии с пунктом 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Исполнение доходной части бюджета

Доходная часть бюджета за I полугодие 2024 года исполнена на **947 897,51** тыс. рублей или **41,7%** (I полугодие 2023 - 844 422 тыс. рублей или 34,3%).

В общей сумме доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы составили 732 796,68 тыс. рублей или 77,3% (в I полугодии 2023 – 593 400 тыс. рублей или 70,3%), безвозмездные поступления – 215 100,83 тыс. рублей или 22,7% (в I полугодии 2023 – 251 022 тыс. рублей или 29,7%).

Динамика исполнения доходной части бюджета за I полугодие 2022-2024 годов приведена в приложении №1 к заключению и на диаграмме (рис. №1):



Поступления по группе «Налоговые и неналоговые доходы» в I полугодии 2024 года увеличились на 23,5% по сравнению с I полугодием 2023 года и на 27,3% по сравнению с I полугодием 2022 года.

За три года выполнение плановых показателей в I полугодии по налоговым и неналоговым доходам увеличилось до 48,4%.

Поступления по группе «Безвозмездные поступления» в I полугодии 2024 года снизилось на 14,3% по сравнению с I полугодием 2023 года и на 18,1% по сравнению с аналогичным периодом 2022 года.

Налоговые доходы

По состоянию на 01.07.2024 года налоговые доходы зачислены в бюджет в размере **597 369,04** тыс. рублей или **45,9%** от уточненных плановых назначений (I полугодие 2023 – 443 059 тыс. рублей или 39,5%).

Основную долю в налоговых поступлениях I полугодия составили:

- налог на доходы физических лиц – 73,4% (I полугодие 2023 - 77,9%);
- земельный налог – 11,1% (I полугодие 2023 - 7,7%);
- налог на совокупный доход – 10,4% (I полугодие 2023 – 8,7%);

Фактическое исполнение налоговых доходов представлено в таблице №3:

таблица №3 (тыс. рублей)

Наименование показателей	Уточненные плановые показатели на 2024	Фактическое исполнение за 1 полугодие 2024	% исполнения гр.3/гр.2*100
1	2	3	4
Налоговые доходы, в том числе:	1 300 087,00	597 369,04	45,9
Налог на доходы физических лиц	948 362,00	438 446,97	46,2
Акцизы по подакцизным товарам	16 168,00	7 852,58	48,6
Налоги на совокупный доход	81 260,00	61 832,03	76,1
Налог на имущество физических лиц	121 857,00	12 508,86	10,3
Земельный налог	111 700,00	66 567,46	59,6
Государственная пошлина	20 740,00	10 161,14	49,0

Выше среднего уровня в I полугодии 2024 года исполнены плановые назначения по налогу на совокупный доход (76,1%) и земельному налогу (59,6%).

В I полугодии сложился низкий уровень исполнения плановых показателей по налогу на имущество физических лиц (10,3%) это связано с тем, что срок начисления и оплаты налога еще не наступил (4 квартал текущего года).

В первой половине 2024 года отмечается увеличение налоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2023 года на 154 310,04 тыс. рублей или 34,8%.

Динамика фактического поступления налоговых доходов за 6 месяцев 2022-2024 годов приведена в приложении №2 к заключению.

В анализируемом периоде 2022-2024 годов доля налоговых доходов составляет 74,7% - 81,5% от общего объема поступлений по группе «Налоговые и неналоговые доходы».

Незначительное снижение поступлений в I полугодии 2024 года по сравнению с I полугодием 2023 года сложилось по акцизам по подакцизным товарам на 144,42 тыс. рублей или 1,8%.

Увеличение за три последних года сложилось по:

- налогу на доходы физических лиц на 93 476,97 тыс. рублей или 27,1% по сравнению с I полугодием 2023 года и 121 063,97 тыс. рублей или 38,1% с уровнем I полугодия 2022 года;

- налогу на совокупный доход на 23 400,03 тыс. рублей или 60,9% по сравнению с I полугодием 2023 года и 27 207,03 тыс. рублей или 78,6% с уровнем I полугодия 2022 года;

- налогу на имущество физических лиц на 4 399,86 тыс. рублей или 54,3% по сравнению с I полугодием 2023 года и 1 841,86 тыс. рублей или 17,3% по сравнению с I полугодием 2022 года.

Неналоговые доходы

Неналоговые доходы зачислены в бюджет по состоянию на 01.07.2024 года в размере **135 427,64** тыс. рублей или **63,6%** от уточненных назначений (I полугодие 2023 – 150 341 тыс. рублей или 66,2%).

В первой половине 2024 года отмечается уменьшение на 9,9% неналоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2023 года.

Основную долю в неналоговых поступлениях составили:

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 66,0% (I полугодие 2023 – 63,9%);

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 25,4% (I полугодие 2023 – 26,7%) (приложение №2 к заключению):

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

таблица №4 (тыс. рублей)

Наименование показателей	Уточненные плановые показатели на 2024	Фактическое исполнение за 1 полугодие 2024	% исполнения
1	2	3	4
Всего неналоговых доходов	213 083,00	135 427,64	63,6
Доходы от использования имущества всего, в том числе:	176 907,00	89 394,68	50,5
<i>доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным образованиям</i>	3 089,00	0,00	0,0
<i>арендная плата за земельные участки</i>	146 000,00	70 937,18	48,6
<i>доходы от сдачи в аренду имущества</i>	18 000,00	10 877,70	60,4
<i>доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении</i>	0,00	213,40	0,0
<i>доходы от перечисления части прибыли МУП</i>	3 918,00	3 698,36	94,4
<i>прочие поступления от использования имущества</i>	5 900,00	3 668,04	62,2
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3 284,00	4 459,96	135,8
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	0,00	299,85	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	24 903,00	34 363,00	138,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 565,00	3 121,59	47,5
Прочие неналоговые доходы	1 424,00	3 788,56	266,1

Низкий процент исполнения бюджета наблюдается по штрафам, санкциям, возмещение ущерба - 47,5%.

Высокий процент исполнения бюджета сложился по прочим неналоговым доходам – 266,1% (поступление средств от платы за право заключения договора на установку и эксплуатацию рекламных конструкций), доходам от продажи материальных и нематериальных активов – 138,0% (от реализации имущества и продажи земельных участков находящихся в муниципальной собственности), плате за негативное воздействие на окружающую среду – 135,8% (плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух, за размещение отходов производства и твердых коммунальных отходов).

Динамика фактического поступления неналоговых доходов за 6 месяцев 2022-2024 годов приведена в приложении №2 к заключению.

В анализируемом периоде I полугодия 2022-2024 годов доля неналоговых доходов составляет 18,5% - 25,3%.

Наименьшие показатели за 3 последних года сложились по:

- штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 1 245,41 тыс. рублей или 28,5% по сравнению с уровнем 2023 года и на 1 472,41 тыс. рублей или 32,1% с уровнем 2022 года;

- плате за негативное воздействие на окружающую среду на 4 397,04 тыс. рублей или 49,6% по сравнению с 2023 годом и на 352,04 тыс. рублей или 7,3% по сравнению с 2022 годом;

- доходам от использования имущества на 6 643,32 тыс. рублей или 6,9% по сравнению с уровнем 2023 года и на 3 141,32 тыс. рублей или 3,4% по сравнению с уровнем 2022 года.

Значительное увеличение за 3 последних года сложилось по:

- прочим неналоговым доходам на 2 964,56 тыс. рублей или 359,8% по сравнению с 1 полугодием 2023 года и 3 457,56 тыс. рублей или 1 044,6% с уровнем 1 полугодия 2022 года.

Безвозмездные поступления

По итогам I полугодия 2024 года плановые показатели по безвозмездным поступлениям выполнены на **215 100,83** тыс. рублей или **28,4%** (I полугодие 2023 – 251 022 тыс. рублей или 22,5%), в том числе по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – на **182 865,62** тыс. рублей или **24,1%** (I полугодие 2023 – 250 868 тыс. рублей или 23,9%).

Основную долю в структуре безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в первой половине 2024 года занимают:

- субсидии – 30,3% (I полугодие 2023 – 37,6%);
- дотации – 29,5% (I полугодие 2023 – 18,2%);
- субвенции – 25,0% (I полугодие 2023 – 16,8%).

Анализ исполнения доходов бюджета по безвозмездным поступлениям за 6 месяцев 2024 года приведен в таблице №5:

таблица №5 (тыс. рублей)

Наименование показателей	Уточненные плановые показатели на 2024	Исполнение за 1 полугодие 2024	% исполнения
1	2	3	4
Безвозмездные поступления всего, в том числе	757 753,84	215 100,83	28,4
Безвозмездные поступления от других бюджетов, из них:	757 271,61	182 865,62	24,1
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	126 042,00	63 524,70	50,4
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	537 459,34	65 082,39	12,1
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	93 270,27	53 758,53	57,6
Иные межбюджетные трансферты	500,00	500,00	100,0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,00	752,27	0,0
Прочие безвозмездные поступления	0,00	57,27	0,0
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	482,23	34 008,40	6 952,3
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	-2 582,73	0,0

Низкий уровень исполнения субсидий сложился по следующим видам:

- субсидии бюджетам городских округов на реализацию программы комплексного развития молодежной политики в регионах Российской Федерации «Регион для молодых» – 18,9% от бюджетных назначений (72 624,51 тыс. рублей) (капитальный ремонт здания «Дома молодежных организаций»);

- субсидии бюджетам городских округов на модернизацию театров юного зрителя и театра кукол – 8,1% от бюджетных назначений (84 748,56 тыс. рублей) (капитальный ремонт здания «Театра юного зрителя «Время Тайн»);

- субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры – 17,6% от бюджетных назначений (4 005,87 тыс. рублей) (оснащение детской школы искусств «Вдохновение» музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами);

- прочие субсидии бюджетам городских округов – 16,8% от бюджетных назначений (153 822,43 тыс. рублей).

Динамика безвозмездных поступлений за I полугодие 2022-2024 годов приведена в таблице №6:

таблица №6 (тыс. рублей)

Наименование	I полугодие		
	2022	2023	2024
1	2	3	4
Безвозмездные поступления всего, в том числе	262 521	251 022	215 100,83
Безвозмездные поступления от других бюджетов, из них:	260 379	250 868	182 865,62
дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	51 478	45 729	63 524,70
субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	189 051	94 445	65 082,39
субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	16 651	42 267	53 758,53
иные межбюджетные трансферты	3 199	68 427	500,00
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	2150	49	752,27
Прочие безвозмездные поступления	0	0	57,27
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	8	496	34 008,40
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-16	-391	-2 582,73

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года в I полугодии 2024 года наблюдается снижение доходов по безвозмездным поступлениям на 35 921,17 тыс. рублей или 14,3% и на 47 420,17 тыс. рублей или 18,1% по сравнению с 2022 годом. Снижение общей суммы безвозмездных поступлений связано с сокращением безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Исполнение бюджета по расходам

Общий объем расходов бюджета за I полугодие 2024 года составил **888 899,55** тыс. рублей или **35,5%** от годового плана 2 502 526,28 тыс. рублей. За аналогичный период прошлого года расходы составили 939 440 тыс. рублей или 33,7% от плана 2023 года.

Анализ исполнения расходной части бюджета за I полугодие 2024 года в разрезе функциональной классификации расходов приведен в таблице №7:

таблица №7 (тыс. рублей)

Функциональная классификация расходов	Наименование разделов	План 2024	Кассовые расходы за I полугодие 2024	% выполнения (гр.4/гр.3*100-100)
1	2	3	4	5
01 00	Общегосударственные вопросы	458 374,30	205 040,65	44,7
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	40 085,52	15 258,24	38,1
04 00	Национальная экономика	386 277,86	139 532,78	36,1
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	352 060,87	83 632,89	23,8
06 00	Охрана окружающей среды	10 277,96	1 859,05	18,1
07 00	Образование	521 924,90	173 523,76	33,2
08 00	Культура, кинематография	305 151,58	73 527,99	24,1
10 00	Социальная политика	105 660,34	67 141,86	63,5
11 00	Физическая культура и спорт	218 769,95	92 782,61	42,4
12 00	Средства массовой информации	7 451,00	3 297,40	44,3
13 00	Обслуживание государственного (муниципального) долга	96 492,00	33 302,32	34,5
Всего расходов		2 502 526,28	888 899,55	35,5

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

- 10 00 «Социальная политика» - 63,5%;
- 01 00 «Общегосударственные вопросы» - 44,7%;
- 12 00 «Средства массовой информации» - 44,3%;
- 11 00 «Физическая культура и спорт» - 42,4%;
- 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 38,1%;
- 04 00 «Национальная экономика» - 36,1%.

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

- 13 00 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» - 34,5% от годового плана;
- 07 00 «Образование» - 33,2% от годового плана;
- 08 00 «Культура, кинематография» - 24,1% от годового плана;
- 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 23,8% от годового плана;
- 06 00 «Охрана окружающей среды» - 18,1% от годового плана;

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

- 01 00 «Общегосударственные вопросы» - 23,1% (I полугодие 2023 - 20,1%);
- 07 00 «Образование» - 19,5% (I полугодие 2023 - 16,9%);
- 04 00 «Национальная экономика» - 15,7% (I полугодие 2023 - 15,7%);
- 11 00 «Физическая культура и спорт» - 10,4% (I полугодие 2023 - 9,5%).

Динамика удельного веса исполнения расходов бюджета за I полугодие 2022 – 2024 годов представлена в приложении №3 к заключению.

На протяжении трех лет наблюдается рост удельного веса в общей сумме расходов по следующим разделам: «Общегосударственные расходы» (с 18,5% до

23,1%), «Образование» (с 16,7% до 19,5%), «Физическая культура и спорт» (с 8,5% до 10,4%).

В сравнении с аналогичным периодом 2023 года в I полугодии 2024 года выросла доля расходов по разделу общегосударственные вопросы (+3,0 п.п.), образование (+2,6 п.п.). Существенно снизилась доля расходов по разделу жилищно-коммунальное хозяйство (-7,1 п.п.).

На территории городского округа продолжается реализация национальных проектов. В 2024 году предусмотрено финансирование четырех национальных проектов на общую сумму 299 601,77 тыс. рублей, в том числе: «Жилье и городская среда» - 116 658,51 тыс. рублей, «Культура» - 93 659,66 тыс. рублей, «Демография» - 659,09 тыс. рублей и «Образование» - 88 624,51 тыс. рублей. В I полугодии исполнение расходов составило 25 384,40 тыс. рублей.

Исполнение бюджета по расходам осуществляют 3 главных распорядителя бюджетных средств.

Исполнение расходной части бюджета за 6 месяцев 2024 года в разрезе главных распорядителей представлено в таблице №8:

таблица №8 (тыс. рублей)

Код	Наименование главного распорядителя средств бюджета городского округа	Утвержденный бюджет на 2024	Исполнение за I полугодие 2024	
			тыс. рублей	%
1	2	3	4	5
951	Дума городского округа Новокуйбышевск	18 095,00	8 648,89	47,8
952	Администрация городского округа Новокуйбышевск	2 476 617,28	876 737,10	35,4
966	Контрольно-счетная палата городского округа Новокуйбышевск	7 814,00	3 513,56	45,0
Расходы бюджета всего		2 502 526,28	888 899,55	35,5

Низкий уровень исполнения расходной части бюджета сложился по Администрации городского округа Новокуйбышевск – 35,4%.

Показатели динамики исполнения расходной части бюджета за период I полугодия 2022 – 2024 годов приведены в таблице №9:

таблица №9 (тыс. рублей)

I полугодие 2022		I полугодие 2023		I полугодие 2024	
Кассовые расходы	% исполнения	Кассовые расходы	% исполнения	Кассовые расходы	% исполнения
899 820	41,0	939 440	33,7	888 899,55	35,5

По итогам отчетного периода отмечается увеличение на 1,8 процентных пункта темпа исполнения расходной части бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2023 года и уменьшение на 5,5 процентных пункта по сравнению с 2022 годом. Уровень исполнения расходов в I полугодии 2024 года по – прежнему отстает от полугодического уровня.

Исполнение муниципальных программ

На 2024 год Решением Думы о бюджете предусмотрено финансирование 26-ти муниципальных программ с общим объемом расходов в сумме **2 039 120,65** тыс. рублей. Кассовое исполнение расходов бюджета на реализацию программ за I полугодие 2024 года составило **695 002,00** тыс. рублей

или **34,1%** от бюджетных назначений (I полугодие 2023 – 766 178 тыс. рублей или 33,9%).

Доля бюджетных средств, израсходованных на реализацию муниципальных программных мероприятий, в общем объеме расходов местного бюджета за 6 месяцев 2024 года составляет 78,2% (6 месяцев 2023 – 81,6%).

На 1 июля не начато исполнение по муниципальным программам «Развитие коммунальной инфраструктуры городского округа Новокуйбышевск на 2019 - 2024 годы» и «Формирование комфортной городской среды на 2018 – 2025 годы».

По 9 программам исполнение составило меньше среднегородского уровня (34,1%):

- «Доступная среда в городском округе Новокуйбышевск на 2021-2025 годы» - 3,7%;
- «Дети городского округа Новокуйбышевск на 2020-2026 годы» - 5,9%;
- «Противодействие коррупции в городском округе Новокуйбышевск на 2022-2024 годы» - 11,3%;
- «Пропаганда здорового образа жизни, профилактика наркомании и алкоголизма среди населения городского округа Новокуйбышевск на 2020 – 2024 годы» - 11,9%;
- «Совершенствование мер, направленных на повышение эффективности функционирования системы здравоохранения, доступности и качества оказания медицинской помощи населению городского округа Новокуйбышевск на 2019-2024 годы» - 16,3%;
- «Молодежная политика городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2023 – 2025 годы» - 23,6%;
- «Развитие транспортной сети городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы» - 26,5%;
- «Культура городского округа Новокуйбышевск Самарской области на 2023 - 2026 годы» - 28,2%;
- «Обеспечение сохранности и ремонт муниципального жилищного фонда городского округа Новокуйбышевск на 2023-2025 годы» - 30,0%.

Информация об исполнении муниципальных программ за I полугодие 2024 года представлена в приложении №4 к заключению.

Источники финансирования дефицита бюджета

Бюджет городского округа за I полугодие 2024 года исполнен с профицитом в размере **58 997,96** тыс. рублей при запланированном на год дефиците в сумме 231 602,44 тыс. рублей.

Решением Думы городского округа Новокуйбышевск «О бюджете городского округа Новокуйбышевск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» установлен верхний предел муниципального внутреннего долга на 01 января 2025 года в сумме 1 009 845,00 тыс. рублей.

В соответствии с информацией, предоставленной Финансовым управлением по состоянию на 01.07.2024 года объем привлеченных средств составил:

- по договору о предоставлении бюджетного кредита (Федеральное казначейство) в размере 295 984,00 тыс. рублей;

- по кредиту, предоставленному коммерческими организациями в валюте Российской Федерации (ПАО «Сбербанк России» и ПАО «Промсвязьбанк») 510 000,00 тыс. рублей.

По состоянию на 1 июля 2024 года муниципальный долг составляет 805 984,00 тыс. рублей и не превышает предельно допустимый уровень, установленный пунктом 1 статьи 10 Решения Думы городского округа Новокуйбышевск от 14 декабря 2023 года №471 «О бюджете городского округа Новокуйбышевск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями).

Источники финансирования дефицита бюджета приведены в таблице №10:

таблица №10 (тыс. рублей)

Показатели	Бюджет с учетом внесенных изменений	Исполнение ф.0503317	% исполнения, (гр.3/гр.2*100)
1	2	3	4
Привлечение городскими округами кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	939 845,00	210 000,00	22,3
Погашение городскими округами кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-790 000,00	-450 000,00	57,0
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	185 984,00	185 984,00	100,0
Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами в валюте Российской Федерации	-185 984,00	0	0
Изменение остатков средств на счетах по учету денежных средств бюджета, в том числе:	81 757,44	-4 981,97	93,9
увеличение остатков средств (-)	-3 396 752,84	-1 468 369,82	43,2
уменьшение остатков средств (+)	3 478 510,28	1 451 387,96	41,7
Итого источников финансирования дефицита бюджета	231 602,44	- 58 997,96	

Выводы

1. В отчетном периоде в бюджет городского округа поступили доходы в объеме **947 897,51** тыс. рублей или **41,7%** от утвержденного показателя на 2024 год, в том числе:

- по группе «Налоговые и неналоговые доходы» - 732 796,68 тыс. рублей или 77,3%;

- по группе «Безвозмездные поступления» - 215 100,83 тыс. рублей или 22,7%.

2. Кассовые расходы бюджета городского округа составили **888 899,55** тыс. рублей или **35,5%** от плана, установленного на текущий год, из них расходы на реализацию муниципальных программ 695 002,00 тыс. рублей или 34,1% от утвержденных назначений.

3. За 6 месяцев 2024 года профицит бюджета составил **58 997,96** тыс. рублей при запланированном дефиците 231 602,44 тыс. рублей.

Председатель

И.А. Козловцев

