Информация
Контрольно-счетной палаты города Новочеркасска
о ходе исполнения бюджета города Новочеркасска
по состоянию на 01.07.2022

Оглавление

Общие положения 3
Раздел 1. Общая характеристика исполнения бюджета города 3
Раздел 2. Исполнение доходов бюджета города Новочеркасска 5
Раздел 3. Анализ исполнения бюджета по расходам 7
Раздел 5. Дефицит (профицит) бюджета 12
Выводы и предложения 13

Общие положения

Отчет об исполнении бюджета города Новочеркасска за 1-е полугодие 2022 года формы 0503117[1] представлен Финансовым управлением Администрации города (10.08.2022 года №57.4.5/1456) в Контрольно-счетную палату города Новочеркасска[2] в соответствии со статьей 39 Положения «О бюджетном процессе в городе Новочеркасске», утвержденного решением Городской Думы города Новочеркасска от 07.09.2007 №286[3].

В соответствии со статьей 9 Положения «О Контрольно-счетной палате города Новочеркасска», утвержденного решением Городской Думы города Новочеркасска от 23.01.2015 № 539, Контрольно-счетной палатой подготовлена информация о ходе исполнения бюджета города Новочеркасска, содержащая результаты анализа динамики показателей исполнения бюджета.

Сравнительный анализ Отчета проведен относительно следующих показателей:

«Первоначального плана» - годовых параметров бюджета, утвержденных решением Городской Думы города Новочеркасска от 17.12.2021 № 108 «О бюджете города Новочеркасска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

«Уточненного плана» - параметров бюджета, утвержденных решением Городской Думы города Новочеркасска от 17.06.2022 №154 «О внесении изменений в решение Городской Думы от 17.12.2021 № 108 «О бюджете города Новочеркасска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

«Плана по Отчету» - годовых показателей бюджета, уточненных без внесения изменений в решение о бюджете в рамках полномочий[4] по расходам, по доходам уточненный годовой план в соответствии с решением о бюджете.

Раздел 1. Общая характеристика исполнения бюджета города

Решением о бюджете первоначальные показатели бюджета на 2022 год по доходам утверждены в объеме 5 154 692,2 тыс. рублей, по расходам в объеме 5 188 963,7 тыс. рублей с прогнозируемым дефицитом бюджета города Новочеркасска в сумме 34 271,5 тыс. рублей.

За отчетный период основные характеристики бюджета города Новочеркасска изменялись 5 раз. Общий объем доходов бюджета увеличен на 927 987,9 тыс. рублей или на 18% и составил 6 082 671,1 тыс. рублей; общий объем расходов бюджета увеличен на 968 023,7 тыс. рублей или на 18,7% и

---

[1] далее – Отчет;
[2] далее – Контрольно-счетная палата;
[3] далее – Положение о бюджетном процессе;
[4] Статьи 33 и 38 Положения о бюджетном процессе;

составил 6 156 987, 4 тыс. рублей, что привело к установлению дефицита бюджета в размере 74 316, 3 тыс. рублей.

Согласно представленному Отчету, плановые назначения по доходам составляют 6 082 671,1 тыс. рублей, плановые назначения по расходам в сумме 6 165 113,7 тыс. рублей, плановый дефицит бюджета в сумме 74 316, 3 тыс. рублей.

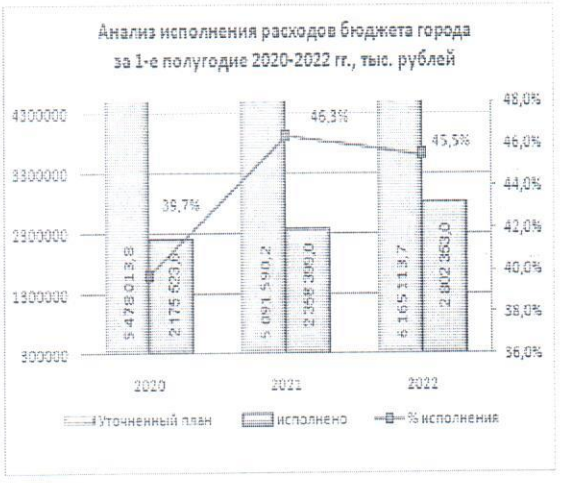
Сравнительный анализ Отчета относительно первоначально утвержденного бюджета и уточненного плана по состоянию на 01.07.2022 года представлен в таблице 1.

Таблица 1, тыс. рублей

	Первоначальный план	Уточненный план	План по Отчету	Исполнено на 01.07.2022 по данным Отчета	% исполнения		
					Первоначального плана	Уточненного плана	Плана по Отчету
Доходы	5 154 692,2	6 082 671,1	6 082 671,1	2 717 985,7	52,7	44,7	44,7
Расходы	5 188 963,7	6 156 987,4	6 165 113,7	2 802 353,0	54,0	45,5	45,5
Дефицит (-), профицит (+)	- 34 271,5	- 74 316,3	- 74 316,3	- 84 367,3	X	X	X

По итогам исполнения бюджета за 1 полугодие 2022 года сложился дефицит бюджета в размере 84 367, 3 тыс. рублей за счет превышения исполненных бюджетных назначений по расходам над аналогичным показателем по доходам бюджета города Новочеркасска.

Динамика исполнения бюджета за 1 полугодие 2020- 2022 годов по данным Отчетов в абсолютных величинах и процентном отношении к годовым назначениям представлена следующими гистограммами:



Анализ динамики показателей за 1-е полугодие 2022 года свидетельствует о снижении уровня исполнения плановых назначений в сравнении с аналогичными показателями 2021 года: по доходам – на 2,7 процентных пункта, по расходам на 0,8 процентных пункта. При этом объем исполнения доходов и расходов в

абсолютном выражении увеличился относительно первого полугодия 2022 года на 383 261,9 тыс. рублей по доходам и 443 954,0 тыс. рублей по расходам.

Раздел 2. Исполнение доходов бюджета города Новочеркасска

За первое полугодие 2022 года утвержденный бюджет города Новочеркасска по доходам исполнен на 44,7% при годовом плане в объеме 6 082 671,1 тыс. рублей. Фактические поступления составили 2 717 985,7 тыс. рублей, в том числе:

налоговые доходы поступили в сумме 648 256,9 тыс. рублей или 42,2% от плановых назначений;

неналоговые доходы поступили в сумме 107 291,8 тыс. рублей или 45,2% от плановых назначений;

безвозмездные поступления составили 1 962 437,0 тыс. рублей или 45,5% от плановых назначений.

Анализ исполнения утвержденного бюджета по доходам за 1 полугодие 2022 года в сравнении с аналогичным периодом 2021 года в разрезе основных групп доходов приведен в таблице 2.

Таблица 2

Наименование	По данным Отчета на 01.07.2021, (тыс. рублей)		По данным Отчета на 01.07.2022, (тыс. рублей)		Исполнение, %	
	Уточненный план	Исполнено	Уточненный план	Исполнено	2021 год	2022 год
ВСЕГО ДОХОДОВ	**4 923 866,0**	**2 334 723,8**	**6 082 671,1**	**2 717 985,7**	**47,4**	**44,7**
- налоговые доходы, в том числе:	**1 381 683,4**	**611 869,7**	**1 536 749,7**	**648 256,9**	**44,3**	**42,2**
Налог на доходы физических лиц	754 930,3	352 633,0	831 090,6	370 345,5	46,7	44,6
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	47 732,2	22 455,2	50 092,3	27 128,4	47,0	54,2
Налоги на совокупный доход	88 108,0	68 578,3	114 757,0	64 804,8	77,8	56,5
Налоги на имущество, в том числе:	449 476,8	153 014,3	503 779,1	169 344,5	*76,6*	*75,7*
Налог на имущество физических лиц	*44 941,0*	*5 162,4*	*61 468,4*	*6 449,8*	*11,5*	*10,5*
Транспортный налог	*128 995,8*	*27 733,6*	*140 790,3*	*29 557,1*	*21,5*	*21,0*
Земельный налог	*275 540,0*	*120 118,3*	*301 520,4*	*133 337,6*	*43,6*	*44,2*
Государственная пошлина	*41 436,1*	*15 188,9*	*37 030,7*	*16 633,7*	36,7	44,9
- неналоговые доходы, в том числе:	**174 358,9**	**117 758,4**	**237 290,2**	**107 291,8**	**67,5**	**45,2**
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	103 926,4	54 021,8	153 576,8	46 474,1	52,0	30,3
Платежи при пользовании природными ресурсами	15 231,4	10 963,3	18 708,2	11 482,0	72,0	61,4
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	602,3	5 738,3	558,4	5 100,8	952,7	913,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	39 384,3	31 580,1	55 046,4	35 218,8	80,2	64,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	10 575,6	9 175,2	7 423,5	7 334,7	86,8	98,8
Прочие неналоговые доходы	4 638,9	6 279,7	1 976,9	1 681,4	135,4	85,1
- безвозмездные поступления, в том числе:	**3 367 823,7**	**1 605 095,7**	**4 308 631,2**	**1 962 437,0**	**47,7**	**45,5**
Субсидии	671 241,0	153 763,1	1 129 052,2	262 227,5	22,9	23,2
Субвенции	2 534 057,5	1 411 517,3	2 950 549,4	1 649 181,6	55,7	55,9
Иные межбюджетные трансферты	162 525,2	46 350,4	233 607,8	63 320,5	28,5	27,1
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-6 535,1	-4 578,2	-12 292,5	-	-

В сравнении с аналогичным периодом 2021 года отмечается:

– увеличение безвозмездных поступлений на 357 341,3 тыс. рублей или на 22,3%;

– увеличение налоговых доходов на 36 387,2 тыс. рублей или на 5,9%;

– уменьшение неналоговых доходов на 10 466,6 тыс. рублей или 8,9%.

Анализ структуры доходов бюджета города Новочеркасска показал, как и в предыдущие годы, основная доля поступивших за 1-е полугодие 2022 года доходов приходится на безвозмездные поступления – 1 962 437,0 тыс. рублей или 72,2% от общей суммы доходов.

Объем налоговых доходов за 1-е полугодие 2022 года составил 648 256,9 тыс. рублей или 42,2% к Плану по Отчету. В сравнении с аналогичным периодом 2021 года увеличение налоговых доходов (+36 387,2 тыс. рублей) связано преимущественно с увеличением поступлений по налогу на доходы физических лиц (+17 712,5 тыс. рублей), земельному налогу (+13 219,3 тыс. рублей), поступлений от акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ (+4 673,2 тыс. рублей), транспортному налогу (+1 823,5 тыс. рублей), государственной пошлине (+ 1 444,8 тыс. рублей), налогу на имущество физических лиц (+1 287,4 тыс. рублей). При этом снизились поступления налога на совокупный доход (-3 773,5 тыс. рублей).

Неналоговые доходы поступили в размере 107 291,8 рублей или 45,2% к Плану по Отчету. В сравнении с аналогичным периодом 2021 года, снижение поступлений неналоговых доходов (-10 466,6 тыс. рублей) связано со снижением поступлений по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (-7 547,7 тыс. рублей), от прочих неналоговых доходов (-4 598,3 тыс. рублей), от штрафов, санкций, возмещения ущерба (-1 840,6 тыс. рублей), по доходам от оказания платных услуг (работ), компенсации затрат государства (-637,5 тыс. рублей).

При этом увеличились поступления по доходам от продажи материальных и нематериальных активов (+3 638,6 тыс. рублей) и от платежей при пользовании природными ресурсами (+518,7 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления исполнены в объеме 1 962 437,0 тыс. рублей, что составило 45,5 % от годовых бюджетных назначений. В сравнении с аналогичным периодом 2021 года увеличение безвозмездных поступлений (+357 341,3 тыс. рублей) связано с увеличением поступлений субсидий (+108 464,3 тыс. рублей), субвенций (+237 664,3 тыс. рублей), иных межбюджетных трансфертов (+16 970,0 тыс. рублей).

Возврат в бюджет Ростовской области остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 12 292,5 тыс. рублей.

Раздел 3. Анализ исполнения бюджета по расходам

В соответствии с Решением Городской Думы города Новочеркасска от 17.12.2021 № 108 «О бюджете города Новочеркасска на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» бюджет города Новочеркасска утвержден по расходам в сумме 5 188 963,7 тыс. рублей.

С учетом внесенных изменений расходная часть бюджета города увеличена на 976 150,0 тыс. рублей или на 18,8 % и составила 6 165 113,7 тыс. рублей.

Исполнение по расходам за 1 полугодие 2022 года составило 2 802 353,0 тыс. рублей или 45,5 % от уточненных плановых назначений.

Характеристика расходной части бюджета по разделам функциональной классификации представлена данными в таблице 3.

Таблица 3

Наименование	Раздел	План по Отчету, (тыс. рублей)	Исполнено по Отчету, (тыс. рублей)	% исполнения
1	2	3	4	5
Всего расходов		**6 165 113,7**	**2 802 353,0**	**45,5**
Общегосударственные вопросы	01	293 664,2	143 701,4	48,9
Национальная оборона	02	388,0	176,5	45,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	50 165,8	22 774,6	45,4
Национальная экономика	04	302 038,1	99 768,7	33,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	470 301,7	185 925,7	39,5
Образование	07	2 588 732,9	1 195 426,3	46,2
Культура, кинематография	08	158 509,2	89 507,8	56,5
Здравоохранение	09	413 563,1	159 051,7	38,5
Социальная политика	10	1 707 153,5	826 755,0	48,4
Физическая культура и спорт	11	128 219,8	62 652,7	48,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	52 377,4	16 612,6	31,7

Наиболее низкий уровень исполнения бюджетных назначений за 1 квартал 2022 года сложился по разделам: «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 31,7%, «Национальная экономика» - 33,0%, «Здравоохранение» - 38,5%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 39,5%.

Анализ исполнения расходов в разрезе функциональной классификации показывает, в структуре расходов от общих расходов за 1 полугодие 2022 года расходы на культуру занимают – 56,5%, на общегосударственные вопросы – 48,9%, на физическую культуру и спорт – 48,9%, на социальную политику –

48,4%, на образование – 46,2 %, на национальную оборону – 45,5% и национальную безопасность и на правоохранительную деятельность – 45,4%.

Как показывают данные таблицы 3, структура расходов бюджета по функциональному признаку, как и в предыдущие годы, сохраняет социальную направленность. На финансирование отраслей социальной сферы (разделы 07, 08, 09, 10, 11) направлено 83,3 % всех расходов или 2 333 393,5 тыс. рублей.

Исполнение бюджета города Новочеркасска за 1 полугодие 2022 года в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлено в таблице 4.

Таблица 4

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	План по Отчету (тыс. рублей)	Исполнено по Отчету (тыс. рублей)	% исполнения
1	2	3	4
Всего	**6 165 113,7**	**2 802 353,0**	**45,5**
Городская Дума города Новочеркасска	16 310,40	8 617,25	52,8
Администрация города Новочеркасска	316 911,84	166 118,21	52,4
Контрольно-счетная палата города Новочеркасска	10 487,00	6 114,57	58,3
Финансовое управление Администрации города Новочеркасска	86 151,66	27 187,51	31,6
Управление здравоохранения Администрации города Новочеркасска	232 179,85	109 043,05	47,0
Управление культуры и искусства Администрации города Новочеркасска	235 717,77	134 041,56	56,9
Управление образования Администрации города Новочеркасска	1 972 290,73	1 139 948,73	57,8
Департамент строительства и городского развития Администрации города Новочеркасска	1 176 360,97	197 644,74	16,8
Управление архитектуры и градостроительства Администрации города Новочеркасска	9 498,69	4 287,28	45,1
Управление труда и социального развития Администрации города Новочеркасска	1 414 211,89	699 372,97	49,5
Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации города Новочеркасска	22 363,90	11 166,73	49,9
Управление по физической культуре и спорту Администрации города Новочеркасска	128 239,82	62 652,67	48,9
Департамент жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Администрации города Новочеркасска	537 094,85	232 273,10	43,2
Отдел записи актов гражданского состояния Администрации города Новочеркасска	7 294,30	3 884,66	53,3

Расходы на реализацию муниципальных программ за 1 полугодие 2022 года исполнены в сумме 2 585 868,6 тыс. рублей или 45,7% от утвержденных назначений 2022 года, данные представлены в таблице 5.

Таблица 5

Наименование муниципальных программ и непрограммных мероприятий		План по Отчету (тыс. рублей)	Исполнено по Отчету (тыс. рублей)	% исполнения
Всего по муниципальным программам		**5 661 030,9**	**2 585 868,6**	**45,7**
01	Развитие здравоохранения города Новочеркасска	351 255,2	149 446,4	42,5
02	Развитие образования города Новочеркасска	2 459 099,9	1 143 014,3	46,5

03	Молодежная политика и социальная активность города Новочеркасска	500,0	0,0	0,0
04	Социальная поддержка граждан города Новочеркасска	1 526 317,6	740 931,1	48,5
06	Территориальное планирование и обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Новочеркасска	190 486,7	109 397,1	57,4
07	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения и основные направления благоустройства в городе Новочеркасске	138 949,3	46 997,7	33,8
08	Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в городе Новочеркасске	554,7	375,0	67,6
09	Защита населения и территории города Новочеркасска от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	30 070,0	14 826,8	49,3
10	Развитие культуры и туризма города Новочеркасска	235 084,0	133 605,6	56,8
11	Охрана окружающей среды и рациональное природопользование на территории города Новочеркасска	92 514,0	0,0	0,0
12	Развитие физической культуры и спорта в городе Новочеркасске	126 515,3	62 361,8	49,3
15	Развитие транспортной системы в городе Новочеркасске	279 312,2	78 702,5	28,2
16	Энергосбережение и повышение энергоэффективности в городе Новочеркасске	30 020,0	21 475,1	71,5
17	Муниципальная политика города Новочеркасска	16 289,8	6 568,0	40,3
18	Поддержка казачества города Новочеркасска	10 026,5	3 948,6	39,4
19	Эффективное использование и распоряжение муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Новочеркасска	72 802,7	33 365,9	45,8
20	Управление муниципальными финансами в городе Новочеркасске	70 010,7	26 994,4	38,6
21	Формирование современной городской среды на территории муниципального образования "Город Новочеркасск"	31 222,3	13 858,3	44,4
	Непрограммные расходы	**504 082,80**	**216 484,40**	**42,9**
88	Обеспечение функционирования Администрации города Новочеркасска	93 835,20	55 175,80	58,8
89	Обеспечение функционирования Городской Думы города Новочеркасска	15 069,50	8 119,50	53,9
90	Обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты города Новочеркасска	10 487,00	6 114,60	58,3
99	Непрограммные расходы органов местного самоуправления и отраслевых (функциональных) органов Администрации города Новочеркасска	384 691,10	147 074,50	38,2
	Итого расходов	**6 165 113,7**	**2 802 353,0**	**45,5**

При исполнении всех расходов бюджета города Новочеркасска, включая муниципальные программы, на уровне 45,5 %, бюджетные обязательства города Новочеркасска в разрезе муниципальных программ исполнялись в 1 полугодии крайне неравномерно, в диапазоне от 28,2% («Развитие транспортной системы в

городе Новочеркасске») до 71,5% («Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Новочеркасске»).

По итогам 1 полугодия 2022 года не осуществлялись расходы по двум муниципальным программам: «Молодежная политика и социальная активность города Новочеркасска», «Охрана окружающей среды и рациональное природопользование на территории города Новочеркасска».

Контрольно-счетная палата города Новочеркасска обращает внимание ответственных исполнителей муниципальных программ на необходимость своевременного исполнения расходов на реализацию муниципальных программ в целях минимизации рисков их неисполнения и недостижения целевых показателей (индикаторов) муниципальных программ.

На реализацию 6 национальных проектов в бюджете города Новочеркасска на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 760 343,8 тыс. рублей или 12,3% плановых назначений расходов бюджета города Новочеркасска. Расходы на реализацию национальных проектов исполнены в сумме 194 711,4 тыс. рублей (25,6%). Данные представлены в таблице 6.

Таблица 6

Наименование	План по Отчету (тыс. рублей)	Исполнено по Отчету (тыс. рублей)	% исполнения
Всего	**760 343,8**	**194 711,4**	**25,6**
Национальный проект «Культура»	2 906,3	2 831,3	97,4
Национальный проект «Жилье и городская среда»	30 930,7	13 858,3	44,8
Национальный проект «Экология»	92 514,0	0,0	0,0
Национальный проект «Здравоохранение»	69 150,4	49 405,4	71,4
Национальный проект «Демография»	500 232,1	128 616,4	25,7
Национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	64 610,3	0,0	0,0

Как показывают данные таблицы 6, за 1 полугодие 2022 года высокий уровень исполнения бюджетных назначений сложился по национальным проектам «Культура» - 97,4% и «Здравоохранение» - 71,4%.

Низкий уровень исполнения бюджетных назначений сложился по национальному проекту «Демография» - 25,7%. Так, по мероприятию «Расходы местного бюджета на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования» муниципальной программы «Развитие образования города Новочеркасска» при плановых назначениях 214 086,2 тыс. рублей фактическое исполнение составило 0,0 рублей.

Кроме того, по итогам 1 полугодия 2022 года не осуществлялись расходы по двум национальным проектам «Экология» по мероприятию «Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде в рамках подпрограммы «Обеспечение экологической безопасности и качества окружающей среды» муниципальной программы «Охрана окружающей среды и рациональное природопользование на территории города Новочеркасска» и «Безопасные и качественные автомобильные дороги» по мероприятию «Расходы местного бюджета на капитальный ремонт муниципальных объектов транспортной инфраструктуры в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» в рамках подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры города Новочеркасска» муниципальной программы «Развитие транспортной системы в городе Новочеркасске».

Несвоевременное освоение бюджетных ассигнований повышает вероятность применения штрафных санкций к муниципальному образованию «Город Новочеркасск» по причине недостижения показателей результативности, установленных условиями заключенных соглашений о предоставлении субсидии, что в свою очередь может повлечь излишние расходы средств бюджета города.

Раздел 4. Анализ использования средств резервного фонда

В соответствии с требованиями статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации Решением о бюджете в расходной части бюджета утверждены расходы резервного фонда в размере 52 708,2 тыс. рублей, что составляет 0,9% от общего объема утвержденных расходов и не превышает ограничение, установленное п.3 вышеуказанной статьи (до 3,0 % объема расходов бюджета).

Средства резервного фонда распределены на общую сумму 37 237,6 тыс. рублей или 70,6% плановых назначений, нераспределенный остаток 15 470,6 тыс. рублей.

Таблица 7

Наименование главного распорядителя	Код расхода по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения, (тыс. рублей)	Исполнено, (тыс. рублей)
1	2	3	4
ВСЕГО		**52 708,2**	**11 094,3**
Администрации города Новочеркасска	90 201 139 900 091 100 000	1 219,6	72,8
	90 203 099 900 091 100 000	600,0	0,0
	90 204 089 900 091 100 000	600,0	600,0
	90 205 039 900 091 100 000	2 400,0	1 799,3
	90 210 049 900 091 100 000	1 560,0	1 560,0

Финансовое управление Администрации города Новочеркасска	904 0111 9900091000000	15 470,6	0,0
Управление здравоохранения Администрации города Новочеркасска	90 509 019 900 091 100 000	264,6	161,2
	90 509 029 900 091 100 000	305,2	125,2
Управление культуры и искусства Администрации города Новочеркасска	90 607 039 900 091 100 000	124,1	0,0
	90 608 019 900 091 100 000	509,7	436,0
Управление образования Администрации города Новочеркасска	90 707 019 900 091 100 000	3 241,8	367,3
	90 707 029 900 091 100 000	3 362,3	153,8
	90 707 039 900 091 100 000	70,0	0,0
	90 707 079 900 091 100 000	463,9	0,0
Департамент строительства и городского развития Администрации города Новочеркасска	91 105 019 900 091 100 000	100,0	0,0
	91 105 039 900 091 100 000	50,0	0,0
	91 105 059 900 091 100 000	61,1	0,0
	91 107 019 900 091 100 000	258,1	0,0
	91 107 029 900 091 100 000	1 427,7	1 427,7
	91 108 019 900 091 100 000	490,0	0,0
	91 109 019 900 091 100 000	55,5	0,0
Управление архитектуры и градостроительства Администрации города Новочеркасска	91 204 129 900 091 100 000	98,1	0,0
Управление труда и социального развития Администрации города Новочеркасска	91 310 039 900 091 100 000	1 143,5	1 143,5
Управление по физической культуре и спорту Администрации города Новочеркасска	91 511 029 900 091 100 000	1 036,2	42,7
	91 511 039 900 091 100 000	301,4	168,0
	91 511 059 900 091 100 000	85,2	0,0
Департамент жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Администрации города Новочеркасска	92 004 099 900 091 100 000	439,1	300,0
	92 005 039 900 091 100 000	16 673,5	2 736,9
	92 005 059 900 091 100 000	297,2	0,0

Как показывают данные таблицы, кассовое исполнение расходов резервного фонда за 1 полугодие 2022 года является достаточно низким и составляет 21,0% плановых назначений.

Раздел 5. Дефицит (профицит) бюджета

Решением о бюджете утвержден плановый дефицит в объеме 74 316,3 тыс. рублей.

По итогам исполнения бюджета по состоянию на 01.07.2022 года сложился дефицит бюджета в объеме 84 367,3 тыс. рублей, источниками финансирования которого послужили остатки средств на счетах по учету средств и привлеченный из бюджета Ростовской области бюджетный кредит.

Выводы и предложения

1. Отчет об исполнении бюджета города Новочеркасска за 1 полугодие 2022 года представлен в Контрольно-счетную палату в соответствии со статьей 39 Положения о бюджетном процессе.

2. Фактически за 1 полугодие 2022 года поступило в доход бюджета 2 717 985,7 тыс. рублей или 44,7% от плановых назначений, расходы составили 2 802 353,0 тыс. рублей или 45,5% от плановых назначений, дефицит сложился в сумме 84 367,3 тыс. рублей.

3. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление доходов увеличилось на 383 261,9 тыс. рублей или на 16,4% - за счет увеличения поступлений налоговых доходов на 36 387,2 тыс. рублей или на 5,9%, безвозмездных поступлений на 357 341,3 тыс. рублей или на 22,3% и снижением объема поступлений неналоговых доходов на 10 466,6 тыс. рублей или на 8,9%.

4. Уровень исполнения расходов в 1 полугодии 2022 года составил 45,5% и в сравнении с аналогичным периодом 2021 года снизился на 0,8 процентных пункта.

5. Программная часть расходов бюджета исполнена в сумме 2 585 868,6 тыс. рублей или 45,7% годовых плановых назначений.

По итогам 1 полугодия 2022 года не осуществлялись расходы по двум муниципальным программам: «Молодежная политика и социальная активность города Новочеркасска», «Охрана окружающей среды и рациональное природопользование на территории города Новочеркасска».

6. Возврат в бюджет Ростовской области остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 12 292,5 тыс. рублей.

7. Контрольно-счетная палата города Новочеркасска рекомендует ответственным исполнителям муниципальных программ обеспечить своевременное исполнение расходов на реализацию муниципальных программ в целях минимизации рисков их неисполнения и недостижения целевых показателей (индикаторов) муниципальных программ.

Контрольно-счетная палата считает возможным рекомендовать Городской Думе города Новочеркасска принять к сведению Отчет об исполнении бюджета города Новочеркасска за 1 полугодие 2022 года.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Новочеркасска Ж.И. Ткачева