Оценка ожидаемого исполнения бюджета города Чебоксары за 2024 год

Согласно подпункту 8.2.3 пункта 8.2 Положения о регулировании бюджетных правоотношений в муниципальном образовании городе Чебоксары – столицы Чувашской Республики, утвержденного решением Чебоксарского городского Собрания депутатов от 02 марта 2023 года № 1100, проект решения Чебоксарского городского Собрания депутатов о бюджете муниципального образования города Чебоксары – столицы Чувашской Республики на очередной финансовый год и на плановый период вносится в Чебоксарское городское собрание депутатов одновременно с документами и материалами, в состав которых входит оценка ожидаемого исполнения бюджета города Чебоксары за текущий финансовый год.

Бюджет города Чебоксары по доходам за 10 месяцев 2024 года исполнен в сумме   
13 млрд 754 млн 400,3 тыс. рублей, что составляет 80,3 % к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года доходы бюджета города увеличились на 12,1 % или на 1 млрд 479 млн 725,0 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета города Чебоксары исполнены в сумме   
5 млрд 843 млн 95,8 тыс. рублей или 83,5 % к утвержденным годовым назначениям.   
По сравнению с соответствующим периодом прошлого года налоговые и неналоговые доходы увеличились на 17,3 % или на 863 млн 33,0 тыс. рублей.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города Чебоксары преобладают налоговые доходы – 4 млрд 846 млн 246,9 тыс. рублей (82,9 %), неналоговые доходы составляют 996 млн 848,9 тыс. рублей (17,1 %).

Поступление налоговых доходов в бюджет города Чебоксары по сравнению   
с соответствующим периодом прошлого года увеличилось на 24,0 % или на 939 млн 457,9 тыс. рублей.

Основными источниками налоговых доходов являются налог на доходы физических лиц, налог, взымаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, земельный налог. Их удельный вес в общем объеме налоговых доходов в совокупности составляет 91,0 %.

Поступление налога на доходы физических лиц составило 3 млрд 154 млн 773,5 тыс. рублей, с ростом к уровню прошлого года на 22,1 % или на 571 млн 767,8 тыс. рублей.

Поступление по налогу, взымаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составило 877 млн 997,3 тыс. рублей, с ростом к уровню прошлого года на 32,5 % или на 215 млн 153,6 тыс. рублей.

Поступление земельного налога составило 379 млн 680,0 тыс. рублей с ростом к уровню прошлого года на 7,0 % или на 24 млн 718,8 тыс. рублей.

Поступление госпошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями, составило 84 млн 721,6 тыс. рублей с ростом к уровню прошлого года на 53,5 % или на 29 млн 516,8 тыс. рублей. Увеличение поступления связано с ростом размеров государственной пошлины в соответствии с изменениями, внесенными Федеральным законом от 08.08.2024 № 259-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные Российской Федерации о налогах и сборах», в Налоговый кодекс Российской Федерации.

Поступление неналоговых платежей в бюджет города Чебоксары по сравнению   
с соответствующим периодом прошлого года уменьшилось на 7,1 % или на 76 млн 424,9 тыс. рублей. Снижение связано с внесениемизменений в определение размера арендной платы за земельные участки в соответствии с постановлением Кабинета Министров Чувашской Республики от 24.05.2023 № 330 «О внесении изменений в постановление Кабинета Министров Чувашской Республики от 19 июня 2006 г. № 148».

Также внесены изменения в постановление администрации города Чебоксары от 18.12.2017 № 2928 «Об утверждении перечня размещения парковок (парковочных мест) на платной основе, расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения города Чебоксары», согласно которому период использования бесплатно, в случае остановки (парковки) транспортного средства, изменен на не более 120 минут (ранее период составлял не более 30 минут) с момента въезда на платные парковки. Таким образом, количество пользователей, оплачивающих платные парковки, снизится, как следствие, снизится поступление штрафов за административное правонарушение по ст. 10.5 Закона Чувашской Республики от 23.07.2023 № 22 «Об административных правонарушениях в Чувашской Республике» (невнесение платы за пользование на платной основе муниципальными парковками (парковочными местами), расположенными на автомобильных дорогах общего пользования местного значения).

Безвозмездные поступления в бюджет города Чебоксары составили в сумме 7 млрд 911 млн 304,5 тыс. рублей или 78,0 % к утвержденным годовым назначениям, что выше соответствующего периода прошлого года на 8,5 % или на 616 млн 692,0 тыс. рублей.

Исполнение бюджета города Чебоксары по доходам за 10 месяцев 2024 года и ожидаемое исполнение за 2024 год представлены в нижеприведенной таблице.

Исполнение бюджета города Чебоксары

по доходам за 10 месяцев 2024 года и ожидаемое исполнение за 2024 год

| Наименование доходов | Плановые назначения на 01.11.2024, тыс. рублей | Исполнено на 01.11.2024, тыс. рублей | % исполнения от плана | Ожидаемое исполнение за 2024 год, тыс. рублей | Доля в общем объеме, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **6 997 786,4** | **5 843 095,8** | **83,5** | **6 997 786,4** | **41,0** |
| **Налоги на прибыль, доход** | **3 978 125,0** | **3 154 773,5** | **79,3** | **3 978 125,0** | **23,3** |
| Налог на доходы физических лиц | 3 978 125,0 | 3 154 773,5 | 79,3 | 3 978 125,0 | 23,3 |
| **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ** | **14 684,7** | **12 501,5** | **85,1** | **14 684,7** | **0,1** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 14 684,7 | 12 501,5 | 85,1 | 14 684,7 | 0,1 |
| **Налог на совокупный доход** | **1 003 512,0** | **1 047 938,8** | **104,4** | **1 003 512,0** | **5,9** |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 856 466,0 | 877 997,3 | 102,5 | 856 466,0 | 5,0 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 185,0 | 229,0 | 123,8 | 185,0 | 0,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 5 564,0 | 5 563,3 | 100,0 | 5 564,0 | 0,03 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 141 297,0 | 164 149,2 | 116,2 | 141 297,0 | 0,8 |
| **Налоги на имущество** | **725 519,0** | **536 320,9** | **73,9** | **725 519,0** | **4,3** |
| Налог на имущество физических лиц | 265 721,0 | 122 530,2 | 46,1 | 265 721,0 | 1,6 |
| Транспортный налог | 53 361,0 | 34 110,7 | 63,9 | 53 361,0 | 0,3 |
| Земельный налог | 406 437,0 | 379 680,0 | 93,4 | 406 437,0 | 2,4 |
| **Налоги, сборы и другие обязательные платежи за пользование природными ресурсами** | **14 422,0** | **9 990,6** | **69,3** | **14 422,0** | **0,1** |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 14 068,0 | 9 614,5 | 68,3 | 14 068,0 | 0,1 |
| Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов | 354,0 | 376,1 | 106,2 | 354,0 | 0,0 |
| **Государственная пошлина** | **68 239,0** | **84 721,6** | **124,2** | **84 722,0** | **0,5** |
| **Задолженность и перерасчёты по налогам, сборам и другим обязательным платежам** | 0,0 | 0,0 | x | 0,0 | 0,0 |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности** | **469 523,0** | **386 271,4** | **82,3** | **469 523,0** | **2,8** |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям | 10 612,8 | 10 612,8 | 100,0 | 10 612,8 | 0,1 |
| Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества | 323 678?5 | 256 250.5 | 79,2 | 323 678,5 | 1,9 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков | 260 178,5 | 199 377,4 | 76,6 | 260 178,5 | 1,5 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 50 000,0 | 41 836,0 | 83,7 | 50 000,0 | 0,3 |
| Доходы от предоставления на платной основе парковок (парковочных мест), расположенных на автомобильных дорогах общего пользования и местах внеуличной дорожной сети | 11 000,0 | 12 487,4 | 113,5 | 11 000,0 | 0,1 |
| Платежи от государственных и муниципальных предприятий | 0,0 | 0,0 | х | 0,0 | 0,0 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 135 231,7 | 119 408,1 | 88,3 | 135 231,7 | 0,8 |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **17 178,7** | **14 446,2** | **84,1** | **17 178,7** | **0,1** |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 17 178,7 | 14 446,2 | 84,1 | 17 178,7 | 0,1 |
| **Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** | **361 695,5** | **361 558,7** | **100,0** | **361 695,5** | **2,1** |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **198 371,1** | **155 185,7** | **78,2** | **198 371,1** | **1,2** |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной | 87 671,1 | 66 305,1 | 75,6 | 87 671,1 | 0,5 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 110 700,0 | 88 880,6 | 80,3 | 110 700,0 | 0,6 |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **57 188,1** | **66 876,1** | **116,9** | **57 188,1** | **0,3** |
| **Прочие неналоговые доходы** | **89 328,3** | **12 510,8** | **14,0** | **72 845,3** | **0,4** |
| **Безвозмездные поступления** | **10 136 807,3** | **7 911 304,5** | **78,0** | **10 058 258,7** | **59,0** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **17 134 593,7** | **13 754 400,3** | **80,3** | **17 056 045,1** | **100,0** |

Ожидаемое исполнение бюджета города Чебоксары по доходам за 2024 год прогнозируется в сумме 17 млрд 56 млн 45,1 тыс. рублей, в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 6 млрд 997 млн 786,4 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям – 10 млрд 58 млн 258,7 тыс. рублей.

Расходы бюджета города Чебоксары в текущем году осуществляются в соответствии со сводной бюджетной росписью бюджета города Чебоксары, кассовым планом исполнения бюджета города Чебоксары.

Осуществляется контроль за недопущением образования кредиторской задолженности по принятым обязательствам, в первую очередь, по заработной плате, коммунальным и налоговым платежам.

Исполнение бюджета города Чебоксары за 10 месяцев 2024 года по расходам составило 13 млрд  456 млн 597,6 тыс. рублей (74,9 % к уточненным годовым плановым назначениям), что на 10,8 % больше аналогичного периода 2023 года (12 млрд  143 млн 276,3 тыс. рублей).

Исполнение бюджета города Чебоксары по расходам за 10 месяцев 2024 года и ожидаемое исполнение за 2024 год представлены в нижеприведенной таблице.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Разделы классификации расходов бюджетов | Плановые назначения на 01.11.2024, тыс. рублей) | Исполнено на 01.11.2024 в тыс. рублей | % исполнения от плана | Ожидаемое исполнение за 2024 год, тыс. рублей | Доля в общем объеме, % |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Общегосударственные вопросы** | **644 261,8** | **431 396,7** | **67,0** | **644 261,8** | **3,6** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| средства местного бюджета | 603 117,4 | 406 787,9 | 67,4 | 603 117,4 |  |
| средства вышестоящего бюджета | 41 144,4 | 24 608,8 | 59,8 | 41 144,4 |  |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **206 523,1** | **84 990,0** | **41,2** | **206 523,1** | **1,2** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| средства местного бюджета | 148 601,6 | 73 766,4 | 49,6 | 148 601,6 |  |
| средства вышестоящего бюджета | 57 921,5 | 11 223,6 | 19,4 | 57 921,5 |  |
| **Национальная экономика** | **2 639 274,7** | **1 675 695,1** | **63,5** | **2 639 274,7** | **14,7** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| средства местного бюджета | 1 750 650,0 | 1 213 846,4 | 69,3 | 1 750 650,0 |  |
| средства городской АИП | 52 637,7 | 6 513,4 | 12,4 | 52 637,7 |  |
| средства вышестоящего бюджета | 835 987,0 | 455 335,3 | 54,5 | 835 987,0 |  |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **1 862 890,1** | **1 100 737,4** | **59,1** | **1 862 890,1** | **10,4** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| средства местного бюджета | 1 402 566,0 | 896 932,4 | 63,9 | 1 402 566,0 |  |
| средства городской АИП | 81 218,8 | 38 384,9 | 47,3 | 81 218,8 |  |
| средства вышестоящего бюджета | 379 105,3 | 165 420,1 | 43,6 | 379 105,3 |  |
| **Охрана окружающей среды** | **228 239,5** | **20 692,1** | **9,1** | **228 239,5** | **1,3** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| средства местного бюджета | 28 173,7 | 18 452,6 | 65,5 | 28 173,7 |  |
| средства городской АИП | 49 829,1 | 286,2 | 0,6 | 49 829,1 |  |
| средства вышестоящего бюджета | 150 236,7 | 1 953,3 | 0,0 | 150 236,7 |  |
| **Образование** | **10 481 623,8** | **8 609 965,6** | **82,1** | **10 445 632,9** | **58,2** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| средства местного бюджета | 2 171 415,2 | 1 671 378,4 | 77,0 | 2 171 415,2 |  |
| средства городской АИП | 63 309,1 | 36 858,3 | 58,2 | 63 309,1 |  |
| средства вышестоящего бюджета | 8 246 899,5 | 6 901 728,9 | 83,7 | 8 210 908,6 |  |
| **Культура, кинематография** | **498 560,1** | **407 327,4** | **81,7** | **498 560,1** | **2,8** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| средства местного бюджета | 480 571,7 | 389 969,9 | 81,1 | 480 571,1 |  |
| средства городской АИП | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| средства вышестоящего бюджета | 17 988,4 | 17 357,5 | 96,5 | 17 988,4 |  |
| **Социальная политика** | **897 603,5** | **743 977,8** | **82,9** | **897 603,5** | **5,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| средства местного бюджета | 43 595,2 | 39 734,1 | 91,1 | 43 595,2 |  |
| средства вышестоящего бюджета | 854 008,3 | 704 243,7 | 82,5 | 854 008,3 |  |
| **Физическая культура и спорт** | **441 192,8** | **318 506,9** | **72,2** | **441 192,8** | **2,5** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| средства местного бюджета | 383 723,9 | 293 848,4 | 76,6 | 383 723,9 |  |
| средства городской АИП | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| средства вышестоящего бюджета | 57 468,9 | 24 658,5 | 42,9 | 57 468,9 |  |
| **Средства массовой информации** | **31 576,3** | **26 315,9** | **83,3** | **31 576,3** | **0,2** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| средства местного бюджета | 31 576,3 | 26 315,9 | 83,3 | 31 576,3 |  |
| **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **39 122,8** | **36 992,7** | **94,6** | **39 122,8** | **0,2** |
|  |  |  |  |  |  |
| в составе расходов: |  |  |  |  |  |
| Средства вышестоящих бюджетов | **10 640 760,0** | **8 306 529,7** | **78,1** | **10 604 769,1** | **59,1** |
| **ИТОГО** | **17 970 868,5** | **13 456 597,6** | **74,9** | **17 934 877,6** | **100,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| - средства местного бюджета | 7 083 113,8 | 5 068 025,1 | 71,6 | 7 083 113,8 | 39,5 |
| - средства городской АИП | 246 994,7 | 82 042,8 | 33,2 | 246 994,7 | 1,4 |
| - средства вышестоящего бюджета | 10 640 760,0 | 8 306 529,7 | 78,1 | 10 604 769,1 | 66,6 |
|  |  |  |  |  |  |

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» за 10 месяцев 2024 года исполнены на 67,0 % к годовым плановым назначениям, ожидается исполнение расходов за год – 644 261,8 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» за 10 месяцев 2024 года составили 41,2 % к годовым плановым назначениям, ожидаемое исполнение расходов за год – 206 523,1 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Национальная экономика» за 10 месяцев 2024 года исполнены на 63,5 % к годовым плановым назначениям, ожидаемое исполнение за год – 2 639 274,7 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» за 10 месяцев 2024 года исполнены на 59,1 % к годовым плановым назначениям, ожидаемое исполнение за год – 1 862 890,1 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Охрана окружающей среды» за 10 месяцев 2024 года исполнены на 9,1 % к годовым плановым назначениям, ожидаемое исполнение за год – 228 239,5 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Образование» за 10 месяцев 2024 года исполнены на 82,1 % к годовым плановым назначениям, ожидаемое исполнение за год – 10 445 632,9 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Культура, кинематография» за 10 месяцев 2024 года исполнены на 81,7 % к годовым плановым назначениям, ожидаемое исполнение за год – 498 560,1 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Социальная политика» за 10 месяцев 2024 года исполнены на 82,9 % к годовым плановым назначениям, ожидаемое исполнение за год – 897 603,5 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Физическая культура и спорт» за 10 месяцев 2024 года исполнены на 72,2 % к годовым плановым назначениям, ожидаемое исполнение расходов за год – 441 192,8 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Средства массовой информации» за 10 месяцев 2024 года исполнены на 83,3 % к годовым плановым назначениям, ожидаемое исполнение за год – 31 576,3 тыс. рублей.

В составе расходов средства вышестоящих бюджетов за 10 месяцев 2024 года исполнены на 78,1 % к годовым плановым назначениям, ожидаемое исполнение – 10 604 769,1 тыс. рублей.

Исполнение бюджета города Чебоксары в 2024 году в целом по расходам ожидается в объеме 17 934 877,6 тыс. рублей.

И.о. начальника Е.В. Оводова