

Заключение
контрольно-счетной палаты
на отчет об исполнении бюджета городского округа Тольятти
за I квартал 2021 года.

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ), статьей 73 Устава городского округа Тольятти, абзацем 1 части 4 статьи 21 Положения о бюджетном процессе в городском округе Тольятти, утвержденного решением Думы от 09.04.2014 №250, частью 2 статьи 8 Порядка осуществления контрольно-счетной палатой городского округа Тольятти полномочий по внешнему муниципальному финансовому контролю, утвержденного решением Думы городского округа Тольятти от 09.02.2014 №197 Отчет об исполнении бюджета за первый квартал, полугодие и девять месяцев текущего финансового года утверждается администрацией и направляется в Думу и контрольно-счетную палату. При этом согласно абзацу 3 части 4 Положения о бюджетном процессе в городском округе Тольятти, утвержденного решением Думы от 09.04.2014 №250, ежеквартальные отчеты рассматриваются Думой и принимаются к сведению с внесением соответствующей записи в протокол заседания Думы.

Настоящее заключение подготовлено на основе представленного администрацией отчета об исполнении бюджета городского округа Тольятти, утвержденного решением Думы от 23.12.2020 №787 «О бюджете городского округа Тольятти на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями) (далее по тексту – Решение о бюджете), за I квартал 2021 года.

При подготовке заключения использовались данные кассового плана, приведенные в пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета городского округа Тольятти за I квартал 2021 года и в информации администрации по исполнению бюджета и кассового плана городского округа Тольятти по состоянию на 01.04.2021 года.

1. Основные итоги исполнения бюджета городского округа Тольятти
за I квартал 2021 года.

Решением о бюджете утверждены следующие параметры бюджета: доходы 15 747 745 тыс. руб., расходы – 15 795 926 тыс. руб., дефицит бюджета 48 181 тыс. руб.

Решениями Думы от 17.02.2021 № 841, от 24.03.2021 № 876 в Решение о бюджете были внесены изменения, в результате которых доходная часть бюджета увеличилась на 5 370 016 тыс. руб. и составила 15 747 745 тыс. руб.; расходы увеличились на 5 418 197 тыс. руб. и составили 15 795 926 тыс. руб. Бездефицитный бюджет изменен на дефицит в размере 48 181 тыс.руб. (см. Таблицу №1).

Таблица № 1

тыс. руб.

Наименование	Утверждено на 2021 год Реш. №876 от 24.03.2021	Кассовый план на I квартал 2021 года	Исполнено за I квартал 2021 года	Исполнение к годовым назначениям (%)	Исполнение к кассовому плану (%)
1	2	3	4	5	6
Доходы	15 747 745	3 059 528	3 077 085	19,5	100,6
Расходы	15 795 926	3 140 688	3 073 457	19,5	97,9
Дефицит (-) Профицит (+)	- 48 181	- 81 160	+ 3 628	-	-

Из приведенной выше таблицы следует, что в ходе исполнения бюджета за январь-март 2021 года получен профицит в сумме 3 628 тыс. руб.

Для сравнения: за I квартал 2020 года исполнение по доходам составило 3 043 908 тыс. руб., расходы произведены в сумме 3 227 806 тыс. руб., дефицит составлял 183 898 тыс. руб.

Дума городского округа Тольятти
Вх. № Д-160
от 24 05 2021

В сравнении с I кварталом 2020 года доходы бюджета увеличились в абсолютном значении в сумме 33 177 тыс. руб.; расходы бюджета уменьшились на 154 349 тыс. руб.; бюджет исполнен с профицитом в размере 3 628 тыс. руб. Следовательно, при условии не снижения объема расходов в отчетном квартале, по сравнению с суммой расходов за I квартал 2020 года, дефицит бюджета остался бы на том же уровне.

2. Исполнение бюджета городского округа Тольятти по доходам.

По состоянию на 1 апреля 2021 года в бюджет городского округа поступило доходов в сумме 3 073 457 тыс. руб. или 19,5% от годовых бюджетных назначений. По сравнению с I кварталом 2020 года бюджетные ассигнования увеличились в абсолютном значении на 33 177 тыс. руб. (показатели приведены в таблице №2).

Таблица №2

тыс. руб.

№№ n/n	Наименование групп доходов	Утверждено на 2021 год Реш. №876 от 24.03.2021	Исполнено за I квартал 2021	Исполнение к годовым назначениям (%)	Исполнение за I квартал 2020	Отклонение 2021 к 2020 (гр.4-гр.6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Доходы (налоговые + неналоговые)	7 491 819	1 617 027	21,6	1 625 478	- 8 451
	Доля в структуре ДОХОДОВ (%)	47,6	52,6		53,4	
2.	Безвозмездные поступления	8 255 926	1 460 058	18,0	1 418 430	+ 41 628
	Доля в структуре ДОХОДОВ(%)	52,4	47,4		46,6	
3.	ИТОГО ДОХОДЫ	15 747 745	3 077 085	19,5	3 043 908	+ 33 177
	Доля в структуре ДОХОДОВ(%)	100,0	100,0	100,0	100,0	

2.1. Исполнение бюджета городского округа Тольятти по налоговым и неналоговым доходам представлено в таблице №3.

Таблица №3

тыс. руб.

№№ n/n	Наименование статьи доходов	Утвержд. на 2021 год Реш. №876 от 24.03.2021	Кассовый план на I кв.2021	Исполнено за I кв. 2021	Исполн. к касс. плану (%)	Исполнение за I кв. 2020	Отклонение по исполнению I квартала 2021 к 2020 (гр.5-гр.7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Налоговые доходы и сборы, в том числе:	6 540 849	1 403 796	1 379 131	98,2	1 426 291	- 47 160
1.1.	Налог на доходы физических лиц	4 266 829	925 127	928 190	100,3	1 024 438	- 96 248
1.2.	Доходы от уплаты акцизов	53 516	13 375	12 432	92,9	12 309	+ 123
1.3.	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	508 136	88 000	89 313	101,5	12 699	+ 76 614
1.4.	ЕНВД	56 474	56 474	48 076	85,1	69 731	- 21 655
1.5.	Единый сельскохозяйственный налог	2 434	950	2 770	291,6	924	+ 1 846
1.6.	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	46 210	11 900	18 542	155,8	7 732	+ 4 168
1.7.	Налог на имущество физических лиц	677 402	57 000	53 888	94,5	54 174	+ 286
1.8.	Земельный налог	738 715	204 205	183 074	89,7	195 724	- 12 650
1.9.	Государственная пошлина	191 133	46 765	42 846	91,6	48 560	- 5 714
2.	Неналоговые доходы, в том числе:	950 970	195 674	237 896	121,6	199 187	+ 38 709
2.1.	Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в том числе:	536 311	105 687	125 219	118,5	102 877	+ 22 342
2.1.1.	Доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям	8 322	-	-	-	-	-
2.1.2.	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества	436 697	91 467	113 365	123,9	95 855	+ 17 510
2.1.3.	Платежи от муниципальных унитарных предприятий	1 489	-	1 246	-	-	+ 1 246
2.1.4.	Прочие доходы от использования	89 803	14 220	10 608	74,6	7 022	+ 3 586

	имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности						
2.2.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	38 632	11 782	20 384	173,0	17 271	+ 37 655
2.3.	Доходы от оказания платных услуг (работ)	1 681	324	528	163,0	343	+ 185
2.4.	Доходы от компенсации затрат	3 293	-	17 422	-	1 414	- 16 008
2.5.	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	78 797	38 334	41 420	108,1	38 721	+ 2 699
2.6.	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	61 909	12 476	19 787	158,6	27 759	- 7 972
2.7.	Прочие неналоговые доходы	230 347	27 071	13 136	48,5	10 802	+ 2 334
	Итого:	7 491 819	1 599 470	1 617 027	101,1	1 625 478	- 8 451

По сравнению с исполнением поступлений доходной части бюджета за I квартал 2020 года налоговые и неналоговые доходы бюджета в общей сумме уменьшились на 8 451 тыс. руб., в том числе:

1) по налоговым доходам в целом произошло уменьшение в сумме 47 160 тыс. руб., в том числе:

- налогу на доходы физических лиц в сумме 96 248 тыс. руб.;
- единому налогу на вмененный доход в сумме 21 655 тыс. руб.;
- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 1 205 тыс. руб.
- земельному налогу в сумме 12 650 тыс. руб.;
- государственной пошлине в сумме 5 714 тыс. руб.

При этом увеличились поступления в сумме 83 037 тыс. руб., а именно по: доходам от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме 123 тыс. руб.; налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 76 614 тыс. руб.; единому сельскохозяйственному налогу в сумме 1846 тыс. руб.; налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 4 168 тыс. руб.; налогу на имущество физических лиц в сумме 286 тыс. руб.

2) по неналоговым доходам произошло увеличение в общей сумме 38 709 тыс. руб., в том числе по:

- доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 22 342 тыс. руб.;
- плате за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 37 655 тыс. руб.;
- доходам от оказания платных услуг (работ) в сумме 185 тыс. руб.;
- доходам от компенсации затрат в сумме 16 008 тыс. руб.;
- доходам от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 2 699 тыс. руб.;
- прочим неналоговым доходам в сумме 2 334 тыс. руб.

При этом сократились поступления в сумме 7 972 тыс. руб., а именно по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в сумме 7 972 тыс. руб.

2.1.1.Налоговые доходы

За I квартал 2021 года исполнение по налоговым доходам составил 1 379 131 тыс. руб. или 98,2% к кассовому плану по доходам.

Справочно: в I квартале 2020 года исполнение составило 1 426 291 тыс. руб. (106,8% к кассовому плану). По отношению к аналогичному периоду прошлого года, налоговые поступления в I квартале 2021 года уменьшились на 47 160 тыс. руб. или на 3,3%.

Основным источником, имеющим наибольший удельный вес в сумме налоговых поступлений, является **налог на доходы физических лиц**. В I квартале 2021 года удельный вес данного налога в сумме налоговых поступлений составил 67,3%. К прогнозу первого

квартала сложилось перевыполнение в сумме 3 063 тыс. руб. По сравнению с 1 кварталом 2020 года поступления уменьшились на 96 248 тыс. руб., или на 9,4%.

Администрации необходимо предоставить пояснения о причинах перевыполнения кассового плана за 1 квартал 2021 года и недопоступления налога по сравнению с 1 кварталом прошлого года.

Вторым по величине является **земельный налог**, удельный вес налога в I квартале 2021 года составил 13,3%, в сравнении с I кварталом 2020 года уменьшился на 12 650 тыс. руб., к прогнозу первого квартала сложилось недовыполнение в сумме 21 131 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, невыполнение прогноза произошло в связи с отменой для юридических лиц обязанности предоставления декларации по земельному налогу за 2020 год, расчеты и начисления об исчисленных суммах которого налоговыми органами планируются в мае 2021 года, а также по причине уменьшения кадастровой стоимости земельных участков в результате оспаривания в 4 квартале 2020 года. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления земельного налога уменьшились на 12 650 тыс. руб.

КСП отмечает, что в 1 квартале 2020 года по сравнению с 1 кварталом 2019 года поступления по земельному налогу также уменьшились на сумму 9 216 тыс. руб. Пояснениями администрации послужила аналогичная причина уменьшения кадастровой стоимости земельных участков в результате оспаривания кадастровой стоимости в 4 квартале 2019 года. Из информации, представленной администрацией по оспоренной кадастровой стоимости в 2019 году следует, что сумма выпадающих доходов по земельному налогу составляет 53 004 тыс. руб.

Таким образом, администрации необходимо представить подробную информацию и расчет, подтверждающий уменьшение поступлений по земельному налогу в I квартале 2021 года по сравнению с предыдущим периодом 2020 года, а также пересмотреть прогнозные суммы по данному налогу.

Исполнение по налогу, взимаемому с применением упрощенной системы налогообложения за I квартал 2021 года составило 89 313 тыс. руб. или 6,5% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого квартала сложилось перевыполнение в сумме 1 313 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, сложилось по причине роста количества налогоплательщиков налога в связи с отменой ЕНВД с 01.01.2021. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 12 699 тыс. руб., в связи с принятым законом Самарской области от 31.10.2019 № 105-ГД "О внесении изменений в Закон Самарской области "О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Самарской области" в части увеличения единого норматива отчислений от налога на 2021-2023 годы с 4% до 23%.

Исполнение бюджета городского округа по единому налогу на вмененный доход за I квартал 2021 года составило 48 076 тыс. руб. или 3,5% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого квартала сложилось недовыполнение в сумме 8 398 тыс. руб. Согласно пояснительной записке снижение поступлений связано с уменьшением суммы исчисленного налога за 4 квартал 2020 года. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 21 655 тыс. руб.

Исполнение бюджета городского округа по налогу на имущество физических лиц за I квартал 2021 года составило 53 888 тыс. руб. или 3,9% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого квартала сложилось недовыполнение в сумме 3 112 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, в связи с погашением задолженности, образовавшейся в связи с неуплатой налога за 2019 год по сроку уплаты 1 декабря 2020 года. В сравнении с I кварталом 2019 года поступления по данному налогу уменьшились на 286 тыс. руб.

Исполнение бюджета городского округа по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения за I квартал 2021 года составило 18 542 тыс. руб. или 1,3% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого квартала сложилось перевыполнение в сумме 6 642 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, перевыполнение сложилось в связи с увеличением количества индивидуальных предпринимателей, перешедших с режима ЕНВД. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 10 810 тыс. руб.

Исполнение бюджета городского округа по государственной пошлине за I квартал 2021 года составило 42 846 тыс. руб. или 3,1% в сумме налоговых поступлений, к

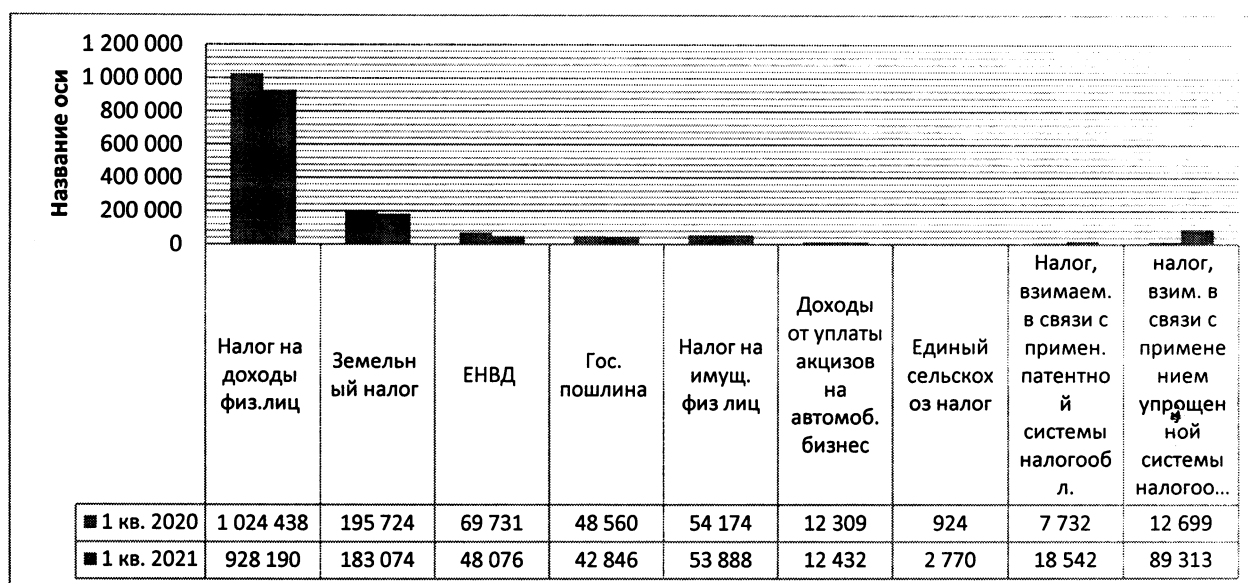
прогнозу первого квартала произошло невыполнение в сумме 3 919 тыс. руб. Согласно пояснительной записке перевыполнение сложилось в связи с увеличением количества дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции, мировыми судьями. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 5 714 тыс. руб.

Исполнение по доходам от уплаты **акцизов не нефтепродукты** за I квартал 2021 года составило 12 432 тыс. руб. или 0,9% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого квартала сложилось перевыполнение в сумме 943 тыс. руб., согласно пояснительной записке, невыполнение плана сложилось в связи с уменьшением объемов производств подакцизных товаров в целом по Российской Федерации. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 123 тыс. руб.

Исполнение по **единому сельскохозяйственному налогу** за I квартал 2021 года составило 2 770 тыс. руб. или 0,2% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого квартала сложилось перевыполнение в сумме 1 820 тыс. руб., согласно пояснительной записке, перевыполнение плана сложилось в связи с увеличением доходов у плательщиков налога. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 1 846 тыс. руб.

Динамика налоговых доходов за I квартал 2021 и 2020 годов.

Диаграмма 1



2.1.2. Неналоговые доходы

Исполнение за I квартал 2021 года по неналоговым доходам составило **237 896 тыс. руб.** или 25% к плану годовых поступлений доходов. Перевыполнение относительно прогноза на 1 квартал 2021 года составило **42 222 тыс. руб.**

В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**, в сумме 125 219 тыс. руб. (52,6% в сумме неналоговых доходов). По отношению к прогнозу первого квартала в целом сложилось перевыполнение по данному виду доходов на 19 532 тыс. руб., в том числе:

1) по доходам, получаемым в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества по отношению к прогнозу I квартала сократились на тыс. руб. и составили 95 855 тыс. руб., из них:

- *доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды в сумме 70 453 тыс. руб. или 111,5% к прогнозу первого квартала текущего года.* Согласно пояснительной записке, перевыполнение плана связано с поступлением платежей:

- за фактическое пользование земельными участками без оформленных документов (добровольная оплата), в сумме 4 101 тыс. руб.;
- по вновь заключенным договорам аренды;
- по результатам проведенной претензионно - исковой работе.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 1 157 тыс. руб.

- *доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов в сумме 18 627 тыс. руб. или 140,3% к прогнозу I квартала текущего года.* Согласно пояснительной записке, перевыполнение плана связано с поступлением за фактическое пользование земельными участками без оформленных документов в сумме 2 907 тыс. руб.; по вновь заключенным договорам аренды; по результатам проведенной претензионно - исковой работе. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 4 332 тыс. руб.

КСП отмечает, что в I квартале 2020 также произошло перевыполнение прогнозных показателей (143%), следовательно, администрации необходимо скорректировать прогнозирование по данному виду доходов.

- *доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений в сумме в сумме 24 134 тыс. руб. или 161,5% к прогнозу первого квартала.* Согласно пояснительной записке, перевыполнение плана связано с поступлением платежей по вновь, заключенным договорам аренды, поступлением оплаты за предыдущие периоды, в том числе, взысканной по решениям суда. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 8 209 тыс. руб.

- *плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов и в отношении земельных участков, находящихся в собственности городских округов поступили в сумме 131 тыс. руб. или 481,5% к прогнозу первого квартала текущего года и 21 тыс. руб. или 110,5% к прогнозу I квартала 2021 года соответственно.* Согласно пояснительной записке, поступили незапланированные к поступлению в I квартале 2021 доходы от АО «ТЕВИС» в сумме 70 тыс. руб. - за публичные сервитуты, установленные постановлениями администрации городского округа Тольятти; от ПАО «Россети Волга» в сумме 33 тыс. руб. за публичный сервитут, установленный распоряжением Правительства Самарской области, а также поступила плата по соглашению об установлении сервитута части земельного участка от 15.12.2020 № 1344-20С, заключенному с АО «ТЕВИС», в сумме 4 тыс. руб., планируемая к поступлению в 4 квартале 2020 года, также поступила плата по соглашению от Акулиной Н.В. в размере 17 тыс.руб.

2) *прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в собственности городских округов по отношению к прогнозу I квартала уменьшились на 3 612 тыс. руб. и составили 10 608 тыс. руб. или 74,6 % к прогнозу I квартала, в том числе:*

- *плата за размещение объектов нестационарной торговой сети – 5 869 тыс. руб., или 8,1% к утверждённому плану года и 58,2% к прогнозу I квартала текущего года.* Причиной отклонения фактических поступлений по договорам на размещение и эксплуатацию нестационарных торговых объектов является переходный период перезаключения договоров аренды земельного участка на договоры на размещение и эксплуатацию нестационарных торговых объектов. В отчетном периоде расторгнуто 47 договоров аренды земельных участков из которых 20 земельных участков возвращены, по 27 участкам проводится претензионная работа по освобождению земельных участков. Всего в отчетном периоде перезаключено 163 договора на размещение и эксплуатацию нестационарных торговых объектов без проведения аукциона из числа расторгнутых договоров аренды земельных участков.

- плата за наём муниципального жилищного фонда – 4 699 тыс. руб., при прогнозе 4 111 тыс. руб., или 114,3 % к прогнозу 1 квартала текущего года. Причиной перевыполнения кассового плана является проведение претензионной работы.

- концессионная плата – 40 тыс. руб., при прогнозе 28 тыс. руб., или 142,9 % к прогнозу 1 квартала текущего года. Поступила оплата в сумме 40 тыс. руб. по концессионному соглашению № 452-дг/1 от 10.03.2017, заключенному администрацией городского округа Тольятти с ООО "Альтернатива".

3) доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам на 1 квартал не планировались;

4) платежи от государственных и муниципальных предприятий в I квартале текущего года 1 246 тыс. руб., или 83,7 % к утверждённому плану года. В первом квартале отчетного года поступления не планировались. Фактически часть прибыли перечислили МП городского округа Тольятти рынок «Кунеевский» в сумме 700 тыс. руб. и МУП «Спецкомбинат ритуальных услуг» в сумме 546 тыс. руб.

Исполнение по **плате за негативное воздействие на окружающую среду** составило 20 384 тыс. руб. или 8,6% в общей сумме неналоговых доходов. По отношению к прогнозу первого квартала сложилось перевыполнение в сумме 8 602 тыс. руб., согласно пояснительной записке, увеличение поступлений в сравнении с аналогичным периодом прошлого года связано с изменениями федерального законодательства с 01.01.2020 года в сфере охраны окружающей среды в части применения к ставкам платы за негативное воздействие на окружающую среду дополнительных коэффициентов.

Исполнение по **доходам от оказания платных услуг (работ)** сложилось в сумме 528 тыс. руб. или 0,2% в общей сумме неналоговых доходов. По отношению к прогнозу первого квартала сложилось перевыполнение в сумме 204 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, в связи с оплатой сумм по договорам, заключенным в 2021 году на оказание услуг по научно-технической обработке документов, ликвидируемых организаций, для последующей сдачи их в архив для хранения.

Исполнение по **доходам от компенсации затрат государства** сложилось в сумме 17 422 тыс. руб. или 0,2% в общей сумме неналоговых доходов. Прогноз поступлений первого квартала не планировался. Согласно пояснительной записке, перевыполнение кассового плана 1 квартала 2021 года и увеличение поступлений в сравнении с аналогичным периодом прошлого года связано с поступлением средств по исполнительным листам, предъявляемым Министерству финансов РФ на возмещение расходов по приобретению жилья льготным категориям граждан и возвратами дебиторской задолженности прошлых лет.

Исполнение по **доходам от продажи материальных и нематериальных активов** сложилось в сумме 41 420 тыс. руб. или 17,4% в общей сумме неналоговых доходов. По отношению к прогнозу первого квартала сложилось перевыполнение кассового плана в сумме 3 086 тыс. руб., в том числе:

- доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности поступили в сумме 19 815 тыс. руб. или 95,1% к прогнозу первого квартала. Согласно пояснительной записке, отклонение от прогноза на 1 квартал 2021 связано с тем, что торги в отношении двух объектов недвижимости, включенных в программу приватизации на 2021, состоялись 25.03.2021 г. Договоры купли-продажи заключены 30.03.2021 г., основные платежи по договорам купли-продажи в размере 1 339,5 тыс. руб. поступили в бюджет городского округа Тольятти в апреле 2021 года, в том числе:

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, поступили в сумме 21 605 тыс. руб. или 123,5% к прогнозу 1 квартала текущего года, в том числе:

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов поступили в сумме 8 406 тыс. руб. или 80,1 % к прогнозу 1 квартала текущего года. Согласно пояснительной записке, причиной уменьшения поступлений доходов за 1 квартал 2021 года является уменьшение количества поданных заявлений о предоставлении в собственность земельных

участков, государственная собственность на которые не разграничена, в связи с увеличением на 30% с 01.01.2021 г. выкупной стоимости за земельные участки и отказ от подписания договора купли-продажи земельного участка со стороны ООО «Пассаж-Никюм» на сумму 4 427 737,60 руб.

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) поступили в сумме 13 199 тыс. руб. или 188,6 % к прогнозу 1 квартала текущего года. Согласно пояснительной записке, в 1 квартале 2020 года было заключено 8 крупных сделок.

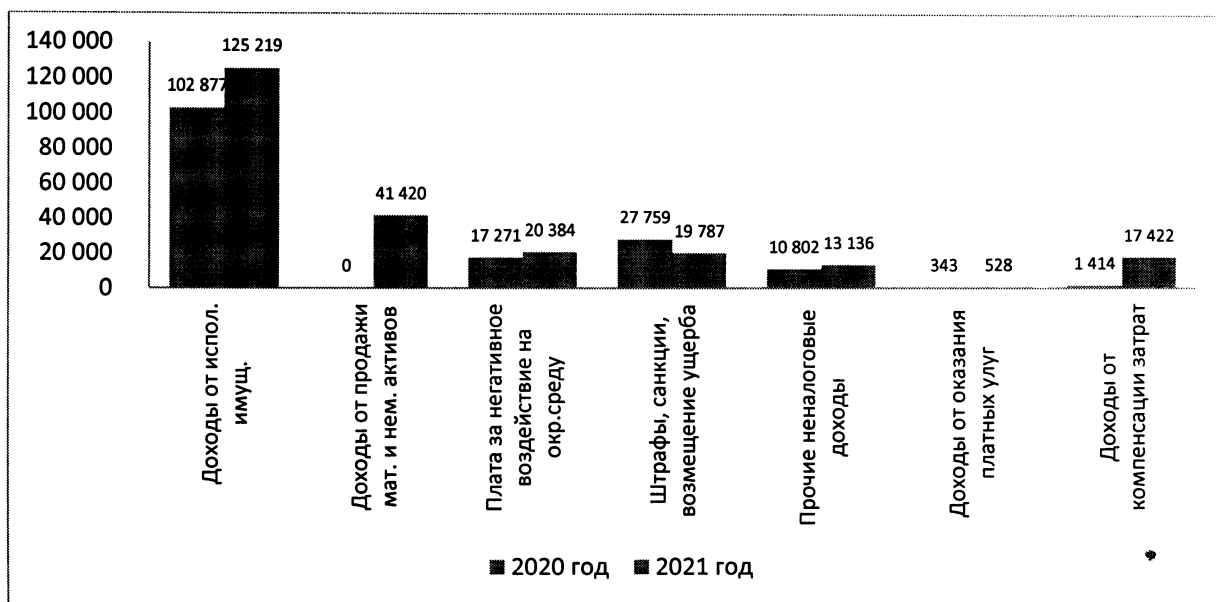
Исполнение по штрафам, санкциям, возмещению ущерба сложилось в сумме 19 787 тыс. руб. или 8,3% в общей сумме неналоговых доходов. К прогнозу первого квартала перевыполнение кассового плана составило 7 311 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, перевыполнение обусловлено поступлением штрафов, пеней и неустоек в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по договорам.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 7 972 тыс. руб. в связи со снижением поступлений в счет погашения задолженности штрафных санкций, наложенных до 1 января 2020 года госорганами РФ и субъектов РФ.

Исполнение по прочим неналоговым доходам в сумме 13 136 тыс. руб. или 5,5% в общей сумме неналоговых доходов. К прогнозу первого квартала невыполнение кассового плана составило 13 935 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, Запланированные средства по исполнительным листам, предъявляемым Министерству финансов РФ на возмещение расходов по приобретению жилья льготным категориям граждан в сумме 14 672 тыс. руб. поступили на код классификации дохода бюджета 1 13 02000 00 0000 130 «Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов». В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 2 334 тыс. руб. в связи с погашением задолженности по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, расположенных на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена.

Динамика неналоговых доходов за I квартал 2020 - 2021 годов

Диаграмма 2



2.2. Исполнение бюджета городского округа Тольятти по безвозмездным поступлениям за I квартал 2021 года.

Исполнение бюджета по безвозмездным поступлениям на 01.04.2021 составило 1 483 353 тыс. руб., исполнение составило 100% к прогнозному показателю и 17,7% к годовому плану в том числе:

- дотации бюджетам субъектов РФ в сумме 133 078 тыс. руб. на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности,

- субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований в сумме 409 463 тыс. руб.,

- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 909 248 тыс. руб.,

- иные межбюджетные трансферты в сумме 31 564 тыс. руб.

- доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 2 364 тыс. руб.;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (-) 25 659 тыс. руб.

Расшифровка использования средств безвозмездных поступлений на 01.04.2021 представлена.

2.3. Исполнение доходов от приносящей доход деятельности.

Согласно Приложению №4 к пояснительной записке «Исполнение по доходам и расходам за счет средств от приносящей доход деятельности в разрезе главных распорядителей бюджетных средств за 1 квартал 2021 года» при плане доходов в сумме 1 260 111 тыс. руб. исполнение составило 291 733 тыс. руб. или 23,2%.

Исполнение расходов за счет средств от приносящей доход деятельности составило 203 173 тыс.руб. при плане 1 430 240 тыс.руб., или 14,2%.

Доходы за счет средств, полученных от приносящей доход деятельности, приведены в таблице №4.

Таблица № 4

тыс. руб.

Распорядитель средств	Остаток на 01.01.2021	Отчет за 1 квартал 2021 года		
		План	Кассов. исполнен	% исполн.
1	2	4	5	6
Департамент общественной безопасности администрации	21	500	133	26,6
Департамент экономического развития администрации	932	4 500	1 220	27,1
Департамент культуры администрации, в т.ч.:	17 227	150 964	39 477	26,1
доходы, поступающие от выполнения услуг в рамках основной деятельности	-	78 925	14 251	18,1
Департамент образования администрации	131 956	933 433	214 120	22,9
Департамент градостроительной деятельности администрации	1 159	5 022	1 689	33,6
Управление физической культуры и спорта администрации	20 049	143 569	31 145	21,7
Департамент городского хозяйства администрации	498	5 020	257	5,1
Департамент информационных технологий и связи администрации	819	15 903	3 538	22,2
Организационное управление администрации	62	1 200	154	12,8
ИТОГО:	172 723	1 260 111	291 733	23,2

Администрации необходимо представить информацию о причинах низкого выполнения плановых показателей по доходам от приносящей доход деятельности по ГРБС - Департамент городского хозяйства, Организационное управление администрации.

Приносящая доход деятельность за 1 квартал 2021 год осуществлялась в соответствии с Положением о порядке установления тарифов на услуги (работы), предоставляемые муниципальными предприятиями и учреждениями городского округа Тольятти на платной основе, и порядке их оказания, утвержденным Решением Думы городского округа от 15.06.2011г. № 570 (с учетом изменений №333 от 18.09.2019г.), постановлениями

администрации городского округа об утверждении отраслевых Положений об оказании платных услуг, Уставами учреждений.

3. Исполнение бюджета городского округа Тольятти по расходам.

3.1. Расходы бюджета городского округа за I квартал 2021 года составили 3 073 457 тыс. руб. или 19,5% к годовым бюджетным назначениям (справочно: в I квартале 2020 года исполнение составило 3 227 806 тыс. руб. или 32,4% к годовым бюджетным назначениям), в том числе:

- за счет средств вышестоящих бюджетов в сумме 1 278 587 тыс. руб. или 17,0% к годовому плану (в I квартале 2020 года 1 319 716 тыс. руб. или 67,2% к годовому плану).

В таблице №5 представлено исполнение бюджета за I квартал 2021 года согласно функциональной классификации расходов бюджета.

Таблица №5

тыс. руб.

Наименование направлений расходов функциональной классификации расходов бюджета РФ		Утверждено на 2021 Реш. №876 от 24.03.2021		Исполнено за I квартал 2020г.		Исполнение к годовым плановым назначениям (в%)	
		Всего	вышест. бюджет	Всего	вышест. бюджет	Всего	вышест. бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8
0100	Общегосударственные вопросы	1 364 147	96 803	264 034	16 198	19,4	16,7
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	131 226	662	24 907	-	19,0	-
0400	Национальная экономика	2 293 138	1 392 557	226 472	31 160	9,9	2,2
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 227 325	135 199	219 369	-	17,9	-
0600	Охрана окружающей среды	38 595	11 239	793	-	2,1	-
0700	Образование	8 370 457	5 472 664	1 636 209	995 039	19,5	18,2
0800	Культура, кинематография	551 820	61 135	98 141	-	17,8	-
1000	Социальная политика	653 355	346 198	403 251	236 190	61,7	68,2
1100	Физическая культура	638 190	7 812	121 470	-	19,0	-
1200	Средства массовой информации	7 846	-	1 216	-	15,5	-
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	519 827	-	77 595	-	14,9	-
	ИТОГО:	15 795 926	7 524 269	3 073 457	1 278 587	19,5	17,0

Наибольшую долю в структуре расходов за I квартал 2021 года занимает раздел «Образование» 53,2%.

3.2. Исполнение бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств в соответствии с ведомственной классификацией расходов бюджета представлено в таблице №6.

Таблица №6

тыс. руб.

Наименование главного распорядителя	Утверждено на 2021 год/ выш. бюд. Реш. №876 от 24.03.2021	Кассовый план на I квартал		Исполнение кассового плана		Исполнение кассового плана (%)
		всего	в т.ч. ср-ва вышест. бюджет.	всего	в т.ч. ср-ва вышест. бюджет.	
1	2	3	4	5	6	7
Дума городского округа	123 090	22 903	-	21 635	-	94,5
Администрация городского округа	628 902/ 59 978	118 090	11 864	109 600	9 256	92,8
Департамент финансов	637 254	114 628	-	109 022	-	95,1
ДУМИ	515 108/ 321 980	375 585	230 484	372 676	230 484	99,2
Департамент общественной безопасности	134 701/ 662	26 242	-	25 740	-	98,1
Департамент дорожного	1 991 080/	257 234	30 508	219 365	30 508	85,3

хозяйства и транспорта	1 169 716					
Департамент экономического развития	27 269	5 029	-	5 028	-	100,0
Департамент культуры	989 332/ 50 285	185 286	-	183 817	-	99,2
Департамент образования	7 173 574/ 4 774 329	1 456 663	897 966	1 449 842	894 837	99,5
Департамент градостроительной деятельности	1 094 877/ 934 283	107 872	100 202	107 872	100 202	100,0
Департамент социального обеспечения	26 254/ 24 218	5 861	5 706	5 842	5 706	99,7
Управление физической культуры и спорта	632 138/ 7 812	121 827	-	121 470	-	99,7
Отдел организации муниципальных торгов	264	53	-	53	-	* 100,0
Департамент городского хозяйства	1 249 889/ 144 181	225 491	652	225 491	652	100,0
Департамент информационных технологий и связи	320 899/ 469	64 797	-	64 360	-	99,3
Организационное управление администрации	200 963/ 4 792	41 811	903	40 446	831	96,7
Управление взаимодействия с общественностью	49 270/ 31 564	11 280	6 193	11 169	6 111	99,0
Отдел развития потребительского рынка	1 062	36	-	29	-	80,6
ВСЕГО:	15 795 926/ 7 524 269	3 140 688	1 284 478	3 073 457	1 278 587	97,9

Кассовый план бюджета городского округа по состоянию на 01.04.2021, сформированный по заявкам главных распорядителей бюджетных средств, исполнен на 97,9%, в том числе по средствам вышестоящих бюджетов на 99,5%.

3.3. Анализ соответствия сводной бюджетной росписи решению о бюджете

В соответствии со ст.215.1 БК РФ исполнение бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

Согласно пункту 2.1. статьи 217 БК РФ утвержденные показатели сводной бюджетной росписи должны соответствовать закону (решению) о бюджете.

Распределение бюджетных ассигнований на 2021 год по разделам и подразделам ведомственной классификации расходов бюджета утверждено приложением к решению о бюджете в общем объеме 15 795 926 тыс. руб. В сводной бюджетной росписи расходов бюджета городского округа Тольятти (далее – сводная бюджетная роспись) по состоянию на 01.04.2021 утверждено расходов на общую сумму 15 795 924,2 тыс. руб. Расхождение в сумме 1,8 тыс. руб. сложилось по причине округления показателей в бюджете городского округа.

3.4. Исполнение расходов по главным распорядителям:

Дума городского округа – расходы исполнены в сумме **21 635 тыс. руб.**, при плане **123 090 тыс. руб.** или 17,6% от утвержденного плана года, из них:

- по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы исполнены в сумме 13 075 тыс. руб.(18,1% к годовому плану) на содержание депутатов и аппарата;

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» расходы на содержание контрольно-счетной палаты исполнены в сумме 2 890 тыс. руб. (26,2% к плану года);

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 5 670 тыс. руб. (17,2% к плану года) на оплату труда помощников депутатов в сумме 4 469 тыс. руб., а также на содержание приемных депутатов в сумме 1 191 тыс. руб., на материально-техническое обеспечение Общественной палаты – 10 тыс. руб.

Администрация городского округа – расходы исполнены в сумме **109 600 тыс. руб.** (9 256 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета), при плане **628 902 тыс. руб.** (59 978 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) или 17,4% от утвержденного плана года, из них:

- по подразделам 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования», 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов гос. власти субъектов РФ, местных администраций» в сумме 109 353 тыс. руб. (средства вышестоящего бюджета в сумме 9 256 тыс. руб.) - расходы на содержание главы городского округа и работников администрации в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы»;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 247 тыс. руб. или 19,0%: в рамках непрограммных расходов на исполнение судебных актов.

Департамент финансов администрации – расходы исполнены в сумме **109 022 тыс. руб.** или 17,1 % утвержденного плана, из них:

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» исполнены в сумме 12 260 тыс. руб. (15,8% к плану года) в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» на содержание работников департамента финансов;

- по подразделу 0111 «Резервные фонды» расходы запланированы в сумме 3 000 тыс. руб., финансирование в отчетном периоде не производилось.

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 19 167 тыс. руб. (52,3% к плану года) по непрограммным направлениям расходов - по исполнению судебных исков к администрации городского округа Тольятти – 19 092 тыс. руб. (95,5%), выплата по процедуре банкротства – 75 тыс. руб.

КСП обращает внимание на исполнение годового плана в размере 95,5% по виду расходов «Исполнение судебных актов». Администрации необходимо представить копии судебных решений по оплаченным расходам.

- по подразделу 1301 «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга» расходы исполнены в сумме 77 595 тыс. руб. при утвержденном плане на год в сумме 519 827 тыс. руб. (14,9% к плану года).

Департамент по управлению муниципальным имуществом – расходы исполнены в сумме **372 676 тыс. руб.** (230 084 тыс. руб. по средствам вышестоящих бюджетов) или 72,3 % к плану года, из них:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 10 379 тыс. руб. (51,5% к плану года), расходы в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы», в том числе: расходы по перечислению НДС в сумме 203 тыс. руб.; расходы по выполнению обязательств по муниципальному контракту на оказание услуг по приему и переводу денежных средств физических лиц за пользование жилыми помещениями муниципального жилищного фонда в сумме 49 тыс. руб.; расходы по оценке муниципальной собственности в сумме 116 тыс. руб.; расходы по оплате нотариальных услуг в сумме 22 тыс. руб.; по непрограммным направлениям расходов: расходы, связанные с исполнением 14 судебных актов в сумме 9 882 тыс. руб.; расходы по оплате НДС по заключенным договорам аренды муниципального имущества с физическими лицами за 4 квартал 2020 года в сумме 107 тыс. руб.

Администрации необходимо представить номера судебных решений на сумму 9 882 тыс. руб.

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы составили 32 тыс. руб. или 1,2 % к плану года на формирование земельных участков для продажи или предоставления в аренду путем проведения аукциона с определением рыночной стоимости. Согласно пояснительной записке, низкое исполнение расходов по данному разделу связано с проведением процедуры размещения муниципального заказа и передачи

полномочий по исполнению расходных обязательств в департамент градостроительной деятельности.

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнены в сумме 40 тыс. руб. (0,2% к плану года) – в рамках непрограммных расходов произведены расходы по ежемесячным взносам на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в доле муниципальной собственности в сумме 19 тыс. руб., расходы по оплате содержания временно свободных жилых помещений муниципального жилищного фонда исполнены в сумме 21 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, низкое освоение средств по данному разделу связано с проведением процедуры заключения дополнительных соглашений к договорам формирования фонда капитального ремонта в связи с изменением тарифа на 2021 год.

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 20 тыс. руб. или 3,8% по оплате расходов за коммунальные услуги временно свободных жилых помещений муниципального жилого фонда. Согласно пояснительной записке низкое исполнение по данному разделу сложилось в связи с оплатой расходов по факту оплаты выставленных счетов и проведением работы по заключению муниципального контракта на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами с Региональным оператором.

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» расходы исполнены в сумме 3 390 тыс. руб. (средства вышестоящего бюджета) (30,1%) в том числе:

- в рамках непрограммных расходов на обеспечение жильем граждан, установленных ФЗ от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах».

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» расходы исполнены в сумме 358 815 тыс.руб. (средства вышестоящих бюджетов – 227 094 тыс.руб.) при плане 462 247 тыс.руб. (средства вышестоящих бюджетов – 310 702 тыс.руб.). в рамках МП «Молодой семье – доступное жилье на 2014-2025 годы».

Департамент общественной безопасности – расходы исполнены в сумме 25 740 тыс.руб., или 19,1 % от годового плана, из них:

- по подразделу 0310 «Защита населения и территорий от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» расходы исполнены в сумме 14 479 тыс. руб. (17,8% к годовому плану), в рамках МП «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время, обеспечение первичных мер пожарной безопасности людей на водных объектах в городском округе Тольятти на 2021-2025 годы», содержание МКУ «Центр гражданской защиты городского округа Тольятти»;

- по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнены в сумме 10 428 тыс. руб. (21,0% к годовому плану) в рамках МП «Профилактика терроризма и экстремизма и иных правонарушений на территории городского округа Тольятти на 2020-2024 годы», расходы на содержание МКУ «Центр профилактики правонарушений»

- по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» исполнены в сумме 833 тыс. руб. (24,1%) в рамках МП «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в г. о. Тольятти на 2021-2025 годы» на содержание МБОУ ДПО «Курсы ГО городского округа Тольятти».

Департамент дорожного хозяйства и транспорта – расходы исполнены в сумме 219 365 тыс. руб.(30 508 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) или 11,0% к утвержденному плану, в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 813 тыс. руб. (20,8%), в рамках непрограммных расходов оплачены административные штрафы, предъявленные к администрации городского округа, в связи нарушением требований в области безопасности дорожного движения – 313 тыс. руб.; налоги, сборы и иные платежи – 500 тыс. руб.

- по подразделу 0408 «Транспорт» в сумме 70 471 тыс. руб. (18 689 тыс.руб. средства вышестоящего бюджета) (22,3% к плану года), расходы по МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства г.о. Тольятти на 2021-2025 годы», из них:

- оплата работ по перевозке пассажиров и багажа по муниципальным маршрутам автомобильным и городским наземным электрическим транспортом в сумме 49 470 тыс.руб. (23,2%).

- субсидии на возмещение недополученных доходов при осуществлении регулярных перевозок льготных категорий граждан по муниципальным маршрутам по льготному электронному проездному билету профинансированы в сумме 1 823 тыс.руб., при запланированном объеме в сумме 11 647 тыс.руб. (15,7% к плану).

- субсидии на возмещение затрат на оплату лизинговых платежей за 50 единиц автобусов большого класса, работающих на газомоторном топливе, приобретенных в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги - 18 878 тыс.руб. (в том числе средства областного бюджета – 18 689 тыс.руб.) или 24,8% к утвержденному плану.

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы исполнены в сумме 147 701 тыс. руб. (8,8% к плану года)

- финансирование мероприятий в рамках МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021-2025 годы», в том числе: по подпрограмме «Содержание улично-дорожной сети г. о. Тольятти на период 2021-2025 годы» в сумме 113 309 тыс. руб.; - расходы по подпрограмме «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти на 2021-2025 годы» на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» предусмотрены расходы в общей сумме 735 295 тыс.руб. (средства вышестоящего бюджета 700 000 тыс.руб.), кассовые расходы составили 12 415 тыс.руб. – аванс на выполнение работ по капитальному ремонту участка подъездной дороги к производственной базе ООО «ЭКОЛАЙН».

Согласно пояснительной записке низкое исполнение связано с тем, что выполнение ремонтных и строительных работ на объектах дорожного хозяйства имеет сезонный характер, и основное исполнение бюджета по данной подпрограмме планируется в 3-4 кварталах 2021 года после приемки актов выполненных работ; по подпрограмме «Повышение безопасности дорожного движения на период 2021-2025г.г.» профинансированы расходы в сумме 20 422 тыс.руб. при плане 173 338 тыс.руб. (11,8% к плану), в том числе 15 691 тыс. руб. - по устройству линий наружного электроосвещения по ул. Ларина от ул. Васильевская до ул. Ломоносова и устройству пешеходных дорожек; на обеспечение выполнения функций МКУ «Центр организации дорожного движения» в сумме 4 731 тыс.руб.

- в рамках непрограммных расходов расходы составили 1 555 тыс. руб. – оплата административных штрафов, предъявленных к МКУ «Центр организации дорожного движения».

- по подразделу 0503 «Благоустройство» исполнены в сумме 380 тыс. руб. (44,9% к плану года), в рамках МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021-2025 годы», произведены работы по содержанию подземных пешеходных переходов и пешеходных путепроводов.

Согласно пояснительной записке финансирование по отдельным видам расходов в отчетном периоде не производилось, так как организация работ имеет сезонный характер.

Департамент экономического развития – расходы исполнены в сумме 5 028 тыс. руб., или 18,4 % к утвержденному плану, в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 205 тыс. руб., в том числе: в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» на оплату информационно-статистических услуг, оказываемых территориальным органом федеральной службы гос. статистики по Самарской области.

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы в рамках МП «Развитие малого и среднего предпринимательства городского округа Тольятти на 2018-2022годы» исполнены в сумме 4 823 тыс. руб. (20,0% к плану года), на предоставление субсидии МАУ «Агентство экономического развития».

Департамент культуры – расходы исполнены в сумме 183 817 тыс. руб. или 18,6 % от годового плана, в том числе:

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» расходы исполнены в сумме 80 651 тыс. руб. (18,8%) в рамках МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)» - финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений;

- по подразделу 0706 «Высшее образование» исполнены в сумме 5 025 тыс. руб. по МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)» (23,9%) - финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений;

- по подразделу 0801 «Культура» исполнены в сумме 98 141 тыс. руб. по МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)» (18,2%) финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений;

В рамках национального проекта «Культура» по данному разделу предусмотрены средства вышестоящего бюджета в сумме 10 000 тыс. руб. на создание модельной библиотеки. В отчетном периоде финансирование данных расходов не производилось. Согласно пояснительной записке, расходы будут осуществляться со второго квартала 2021 года.

Департамент образования – расходы исполнены в сумме 1 449 842 тыс. руб. или 20,2 % к годовому плану (894 837 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета)(18,7%), в том числе:

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» в сумме 541 621 тыс. руб. (18,9% к плану года) (297 570 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) – расходы в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027годы», субсидии бюджетным, автономным учреждениям;

- по подразделу 0702 «Общее образование» в сумме 800 288 тыс. руб. (21,6% к плану года) (582 590 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета), расходы в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 г.г.», субсидии бюджетным, автономным учреждениям;

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 82 313 тыс. руб. (18,8% к плану года) (14 677 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета), расходы в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы», субсидии бюджетным, автономным учреждениям;

- по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы в сумме 5 621 тыс. руб. (14,6%) расходы в рамках МП «Молодежь Тольятти» на 2021-2030гг., субсидия муниципальным бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ ММИЦ «Шанс» - в сумме 5 149 тыс. руб., субсидии муниципальным бюджетным учреждениям на организацию и проведение мероприятий с несовершеннолетними в период каникул и свободное от учебы время – в сумме 470 тыс. руб.; доплаты и компенсации матерям или другим родственникам, фактически осуществляющим уход за ребенком до достижения им установленного законом возраста - в сумме 2 тыс. руб.

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» в сумме 13 594 тыс. руб. (18,3% к плану года) - расходы в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы», субсидии бюджетным, автономным учреждениям на финансовое обеспечение деятельности;

- по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» в сумме 6 405 тыс. руб.(32,5%), в рамках МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти на 2020-2024 годы – расходы на организацию бесплатного, льготного питания учащимся в муниципальных образовательных учреждениях, в том числе субсидии на возмещение затрат по предоставлению бесплатного, льготного питания ЗАО КПП «Дружба» и ООО «Любава».

Департамент градостроительной деятельности – расходы исполнены в сумме 107 872 тыс. руб. (9,9% к плану года) (100 202 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета), в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 192 тыс. руб., (1,5%) в рамках непрограммных расходов исполнены расходы по исполнению судебных актов. *Администрации необходимо представить реквизиты судебных решений.*

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» при плане 219 497 тыс. руб. (214 030 тыс. руб. вышестоящие средства) расходы в отчетном периоде не исполнялись.

В рамках национального проекта «Жилье и городская среда» по данному разделу предусмотрены средства в сумме 148 923 тыс. руб. на строительство дороги местного значения и проездов в микрорайоне «Калина» в Автозаводском районе г. Тольятти, которые в отчетном периоде не исполнялись.

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 1 417 тыс. руб. (3,7% к плану года), в том числе: в рамках МП «Развитие инфраструктуры градостроительной деятельности городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» в сумме 1 300 тыс. руб. предоставлены субсидии на возмещение нормативных затрат по оказанию муниципальных услуг МБУ «Архитектура и градостроительство»; 117 тыс. руб. - в рамках непрограммных расходов – расходы по охране незавершенного строительством объекта, расположенного по адресу: Самарская область, г. Тольятти, Центральный район, ул. Ларина, 2» в сумме 93 тыс. руб., услуги по подтверждению расчета начальной цены контракта стоимости проектно-изыскательских работ школы по ул. Ингельберга, 52 - 24 тыс. руб.

Администрации необходимо представить пояснения о причинах низкого исполнения по данному разделу.

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» расходы исполнены в сумме 786 тыс. руб., или 0,4% годового плана, в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы» - расходы на строительство детского сада по ул. 40 лет Победы.

В рамках национального проекта «Демография» по данному разделу предусмотрены средства в сумме 183 677 тыс. руб. на строительство детского сада ЛДС-2 в составе 2 этапа строительства. *Администрации необходимо представить информацию о причинах низкого исполнения расходов по данному разделу и сроках освоения предусмотренных ассигнований.*

- по подразделу 0702 «Общее образование» расходы исполнены в сумме 105 477 тыс. руб. (18,8%) в том числе 100 202 тыс. руб. вышестоящие средства, в рамках реализации национального проекта «Образование», МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 гг.» на строительство общеобразовательной школы на 1600 мест, расположенной по адресу: Самарская область, г. Тольятти, Автозаводский район, квартал 20.

Департамент социального обеспечения – расходы исполнены в сумме 5 842 тыс. руб., или 22,3 % к плану года (5 706 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета), в том числе:

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» в сумме 5 706 тыс. руб. (средства вышестоящего бюджета) (23,6%) в рамках МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти и обеспечения социальной стабильности на 2020-2024 годы» расходы по выплатам вознаграждений приемным родителям;

- по подразделу 1006 «Другие вопросы в области национальной политики» планом предусмотрены расходы в сумме 2 036 тыс. руб. на мероприятия в сфере социальной политики, расходы произведены в сумме 136,0 тыс. руб. или 6,7%. *Пояснительная записка не содержит информации о причинах низкого исполнения по данному разделу. Администрации необходимо представить пояснения.*

Управление физической культуры и спорта – расходы произведены в сумме 121 470 тыс. руб. за счет средств бюджета городского округа или 19,2% от годового плана, в том числе:

- по подразделу 1101 «Физическая культура» в сумме 3 139 тыс. руб. (15,7% к плану года) на реализацию МП «Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа Тольятти на 2017-2021 годы» - на предоставление субсидии муниципальным бюджетным учреждениям;

- по подразделу 1102 «Массовый спорт» в сумме 1 387 тыс. руб. (25,2% к плану года) расходы по МП «Развитие физической культуры и спорта на территории г. о. Тольятти на 2017-2021 годы» - предоставление субсидии на выполнение мероприятий в рамках Календарного плана физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий городского округа Тольятти, согласно пояснительной записке, за 1 квартал 2020 года проведено 66 мероприятий с количеством участников 15 055 человек.

Отдел организации муниципальных торгов расходы предусмотрены в сумме 264 тыс. руб., исполнение составило 53 тыс. руб. или 20,1% на публикацию в официальном печатном издании извещений о проведении торгов по продаже земельных участков и права заключения договоров аренды земельных участков.

Департамент городского хозяйства – расходы исполнены в сумме 225 491 тыс. руб. или 18,0% к утверждённому плану (652 тыс. руб. вышестоящие средства), в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 3 791 тыс. руб. (15,8% к плану года) по непрограммному направлению расходов: в сумме 2 205 тыс. руб. профинансированы расходы по оказанию услуг по содержанию и поставке коммунальных услуг (энергоснабжение, снабжение тепловой энергией в горячей воде) во временно свободные нежилые помещения; в сумме 1 586 тыс. руб. - оплата административных и иных правонарушений по исполнительному производству.

- по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы исполнены в сумме 652 тыс. руб. (24,3%) на организацию и проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных за счет средств вышестоящего бюджета в рамках ведомственной целевой программы «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия Самарской области» на 2019-2021 годы муниципальной программы «Тольятти-чистый город» на 2020-2024 годы.

- по подразделу 0407 «Лесное хозяйство» расходы исполнены в сумме 1 326 тыс. руб. или 6,9% годового плана в рамках МП «Охрана, защита и воспроизводство лесов, расположенных в границах городского округа Тольятти, на 2019-2023 годы», согласно пояснительной записке низкое исполнение связано с сезонным характером работ и специфическими агротехническими сроками их выполнения.

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» расходы исполнены в сумме 673 тыс. руб. (5,1% к плану года), в рамках непрограммных расходов осуществлено финансирование расходов по содержанию 6 жилых помещений по договорам аренды и временно свободных нежилых и жилых помещений муниципального фонда.

Администрации необходимо представить пояснения о причинах низкого исполнения расходов по данному разделу.

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - исполнены в сумме 3 362 тыс. руб. (10,4% к плану года), в том числе: расходы по МП «Содержание и ремонт объектов и сетей инженерной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2018-2022 годы» в сумме 1 529 тыс. руб. по содержанию и ремонту сетей тепло-водоснабжения и водоотведения, содержанию сетей ливневой канализации; 1 833 тыс. руб. по непрограммному направлению расходов – оплата коммунальных услуг 6 жилых помещений по договорам аренды и временно свободных нежилых и жилых помещений муниципального фонда. Согласно пояснительной записке низкое освоение ассигнований по данному разделу обусловлено тем, что оплата по контрактам производится по факту выполнения работ, оказания услуг на основании выставленных подрядными организациями расчетно-платежных документов.

- по подразделу 0503 «Благоустройство» - расходы в сумме 185 033 тыс. руб. (19,2% к плану года), из них:

по МП «Тольятти – чистый город» на 2020-2024 годы» в сумме 92 954 тыс. руб. (34,6% к плану года) на содержание мест погребения, содержание территорий общего пользования и комплексное содержание жилых кварталов и объектов озеленения, праздничное оформление территории городского округа;

по МП «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти на 2017-2021 годы» в сумме 110 тыс. руб. (8,2%) на обеспечение своевременного сбора, вывоза и утилизации биологических отходов (трупов животных);

по МП «Содержание и ремонт объектов и сетей инженерной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2018-2022 годы» в сумме 91 395 тыс. руб. (24,8%), на водоотведение ливневых стоков и содержание канализационно-насосных станций в сумме 4 270 тыс. руб., поддержание в технически исправном эксплуатационном состоянии сетей уличного (наружного) освещения в сумме 87 125 тыс. руб.;

по МП «Благоустройство территории городского округа Тольятти на 2015-2024 годы» в сумме 23 тыс. руб. (0,1% к годовому плану);

В рамках национального проекта «Жилье и городская среда» по данному разделу предусмотрены средства в сумме 137 082 тыс. руб. на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов, *которые в отчетном периоде не исполнялись. Администрации необходимо представить информацию о причинах отсутствия исполнения расходов по данному разделу и сроках освоения предусмотренных ассигнований.*

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы в сумме 29 861 тыс. руб. (18,0% к плану года), в том числе: расходы по МП «Тольятти – чистый город» на 2020-2024 годы» в виде субсидии МБУ «Зеленстрой»;

- по подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод» расходы предусмотрены в сумме 50 тыс. руб. в рамках МП «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти на 2017-2021 годы», на демеркуризацию бесхозяйных ртутьсодержащих отходов в отчетном периоде данные расходы не производились, согласно пояснительной записке, в связи с отсутствием аварийных ситуаций, связанных с ртутьсодержащими отходами.

- по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» в сумме 793 тыс. руб. (3,0% к плану года) - расходы в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти на 2017-2021 годы», оплачены работы по предоставлению специализированной информации о состоянии окружающей среды, ее загрязнении за декабрь 2020 и январь-февраль 2021 года. Согласно пояснительной записке низкое исполнение объясняется следующими причинами: сезонный характер работ по ликвидации несанкционированных свалов; исполнение расходов по контракту 2020 года на выполнение мероприятия «Разработка технико-экономического обоснования на вариантной основе работ по ликвидации очагов загрязнения на территории бывшего ОАО «Фосфор» в сумме 16 777 тыс. руб. возможно после урегулирования вопроса предоставления подрядчиком заключений государственной экспертизы, либо по итогам претензионных работ и рассмотрения исковых требований в судебном порядке; в 1 квартале 2021 года начата процедура размещения муниципального заказа на оказание услуг по предоставлению информации о состоянии окружающей среды по данным передвижной экологической лаборатории на сумму 3 200 тыс. руб., подана единственная заявка, заключение муниципального контракт запланировано на апрель 2021 года.

Департамент информационных технологий – расходы исполнены в сумме 64 360 тыс. руб. или 20,1% к плану года, в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 38 423 тыс. руб. (19,6%) - расходы в рамках МП «Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2017-2021 годы», из них 32 475 тыс. руб. - субсидия МАУ «МФЦ» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания; 5 636 тыс. руб. – на мероприятия в сфере информационно-коммуникационных технологий и связи; 42 тыс. руб. – выплаты компенсационного характера;

- по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» расходы исполнены в сумме 11 443 тыс. руб. (24,7% к плану года) в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» на обеспечение предоставления гарантий в области пенсионного обеспечения лицам, замещавшим должности депутатов, выборным должностным лицам местного самоуправления, осуществляющим свои полномочия на постоянной основе в органах местного самоуправления городского округа Тольятти, и лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления городского округа Тольятти.

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнены в сумме 10 102 тыс. руб. (16,8% к плану года), расходы в рамках МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти на 2020-2024 годы» - на исполнение публичных нормативных социальных выплат гражданам;

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнены в сумме 4 269 тыс. руб. (23,5% к плану года), расходы в рамках МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти на 2020-2024 годы» - на исполнение публичных нормативных социальных выплат гражданам;

- по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» исполнены в сумме 196 тыс. руб. (18,8% к плану года), расходы в рамках МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти на 2020-2024 годы» - осуществлялись выплаты комиссионного вознаграждения банку и почте в связи с фактическим перечислением социальных выплат соответствующей категории граждан.

Организационное управление администрации – расходы исполнены в сумме 40 446 тыс. руб. (20,6% к годовому плану) (831 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета), в том числе:

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнены в сумме 234 тыс. руб. (5,7% к плану года) в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы», произведены расходы на функционирование органов местного самоуправления;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 38 946 тыс. руб. (20,7% к годовому плану) (831 тыс. руб. – средства вышестоящих бюджетов): в рамках МП «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в городском округе Тольятти на 2021-2025 годы» - в сумме 33 тыс. руб. произведены расходы на обслуживание ОПС, в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» - в сумме 38 703 тыс. руб. (в том числе 831 тыс. руб. – за счет вышестоящих бюджетов), из них: 34 945 тыс. руб. – на содержание МКУ «ЦХТО»; 3 723 тыс. руб. – на содержание МКУ «Тольяттинский архив»; 210 тыс. руб. - расходы по МП «Культура Тольятти на 2019-2023 годы» оплачены расходы авторского надзора за проведением ремонтно-реставрационных работ на кровле и фасаде здания по адресу Пл. Свободы, 4, являющегося объектом культурного наследия»;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в бюджете предусмотрены ассигнования в сумме 465 тыс. руб. в рамках МП «Создание условий для развития туризма на территории городского округа Тольятти на 2021-2030 годы» на разработку и распространение информационных материалов о туристическом потенциале городского округа Тольятти. Расходы исполнены в сумме 50 тыс. руб. (10,8%).

- по подразделу 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» в сумме 1 216 тыс. руб. (22,7% к годовому плану) в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» в виде субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «Новости Тольятти».

Управление взаимодействия с общественностью – расходы исполнены в сумме 11 169 тыс. руб. (22,7% к годовому плану) (6 111 тыс. руб. вышестоящие средства), в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 8 307 тыс. руб. (6 111 тыс. руб. вышестоящие средства), (20,5% к годовому плану):* в рамках МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, содействие развитию некоммерческих организаций и общественных инициатив на 2021-2027 годы», на финансовое обеспечение деятельности МКУ «Центр поддержки общественных инициатив» на содержание управляющих микрорайонами.

КСП отмечает, что в соответствии с пунктом 5 Решения Думы от 24.03.2021 № 876 «О внесении изменений в решение Думы городского округа Тольятти от 23.12.2020 № 787 «О бюджете городского округа Тольятти на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – решение Думы от 24.03.2021 № 876) лимиты бюджетных обязательств по главному распорядителю бюджетных средств «Управление взаимодействия с общественностью администрации городского округа Тольятти» в сумме 31 564 тыс. руб. в рамках реализации муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, содействие развитию некоммерческих организаций, территориального общественного самоуправления и общественных инициатив в городском округе Тольятти на 2021-2027 годы» на поддержку общественного самоуправления в части содержания управляющих микрорайонами за счет средств областного бюджета, в соответствии с уведомлением от 01.03.2021 № 718-7-025 о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, поступившим от Департамента управления делами Губернатора Самарской области и Правительства Самарской области, могут быть открыты после принятия отдельного решения Думы городского округа Тольятти.

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета за 1 квартал 2021 года и на основании информации, отраженной в отчете ф.0503151 Управления Федерального казначейства по Самарской области за 1 квартал 2021 года, расходы на оплату содержания управляющих микрорайонами произведены в сумме 6 111 тыс. руб. Открытие лимитов финансирования по ГРБС «Управление взаимодействия с общественностью» в части оплаты расходов на содержание управляющих микрорайонами, не соответствует п.5. решения Думы от 24.03.2021 № 876.

- по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» исполнены в сумме 2 862 тыс. руб. (32,7% к годовому плану): в рамках МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, содействие развитию некоммерческих организаций и общественных инициатив на 2021-2027 годы», в том числе: субсидий СОНКО, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, для реализации инициатив (мероприятий) населения, проживающего на территории городского округа Тольятти: в целях решения вопросов местного значения в сумме 1 840 тыс. руб., на осуществление уставной деятельности в сумме 1 000 тыс. руб.

Отдел развития потребительского рынка – расходы исполнены в сумме 29 тыс. руб. (1,8% к годовому плану), в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 19 тыс. руб. (2,7% к годовому плану), в рамках исполнения муниципальной программы «Развитие потребительского рынка в городском округе Тольятти на 2017-2021 годы» на изготовление и размещение социальной рекламы.

Согласно пояснительной записке о причинах низкого исполнения, по предусмотренным плановым ассигнованиям на изготовление и размещение социальной рекламы заключен муниципальный контракт на сумму 200 тыс. руб., на оценку рыночной стоимости платы за размещение нестационарных торговых объектов заключен муниципальный контракт на сумму 862 тыс. руб. с их исполнением до 31.12.2020 г.

3.5. Исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на финансирование мероприятий в рамках национальных проектов РФ, реализуемых на территории городского округа Тольятти, за 1 квартал 2021 года.

В соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 №204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», на территории городского округа Тольятти в 2021 году подлежат реализации следующие национальные проекты:

- «Демография»;
- «Безопасные и качественные автомобильные дороги»;
- «Культура»;
- «Жилье и городская среда»;
- «Образование».

В таблице № 7 приведены данные об исполнении бюджета по расходам, предусмотренным на финансирование мероприятий в рамках национальных проектов РФ, реализуемых на территории городского округа Тольятти, за 1 квартал 2021 года.

Таблица № 7

тыс. руб.

Наименование нацпроекта/ наименование ГРБС	КБК	Плановый объем финансирования, утвержденный в бюджете (Реш. Думы от 24.03.2021 № 876)			Кассовое исполн. за 1 кв. 2021 года / ср-ва вышест. бюдж.	Результат	
		всего	в том числе: местный бюджет	Вышест. бюджет		% (гр.9/ гр.6)	в натур показ. (гр.7 - гр.4)
1	2	4	5	6	7	8	9
НП Безопасные и качественные автомобильные дороги 1. Департамент дорожного хозяйства и транспорта	909 0409 152 R1 53930	735 295	35 295	700 000	12 415/ 11 819	1,7	- 722 880
НП «Культура» 1. Департамент культуры	912 0801 010 A1 54540	10 000	-	10 000	0	0	- 10 000
НП «Демография», всего		183 677	9 183	174 494	786/ -	0,4	- 182 891
1. Департамент градостроительной деятельности	914 0701 070 P2 52320	56 187	2 809	53 378	0	0	- 56 187
	914 0701 070 P2 5232Z	127 490	6374	121 116	786/ -	0,6	- 126 704
НП «Образование», всего		550 559	27 527	523 032	105 477/ 100 202	19,2	- 445 082
1. Департамент градостроительной деятельности	914 0702 070 E1 55200	538 245	26 912	511 333	105 470/ 100 196	19,6/ 0,1	- 432 775
	914 0702 070 E1 5520Z	12 314	615	11 699	7/ 6	0,1/ 0,1	- 12 307
НП «Жилье и городская среда», всего:		293 319	8 710	284 609	0	0	- 293 319
1. Департамент градостроительной деятельности	914 0409 152 F1 50210	148 293	1 489	147 434	0	0	- 148 293
2. Департамент городского хозяйства	920 0503 340 F2 55550	129 189	6 460	122 729	0	0	- 129 189
	920 0503 340 F2 555Z	7 893	395	7 498	0	0	- 7 893
Всего на реализацию Национальных проектов:		1 772 850	80 715	1 692 135	118 678/ 112 021	6,7	- 1 654 172 / - 1 580 114

По НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги» при плане в сумме 735 295 тыс. руб. (700 000 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) исполнение составило 12 415 тыс. руб. (11 819 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета) или 1,7%.

Согласно пояснительной записке в рамках реализации данного национального проекта оплачен аванс (30%) для выполнения работ по капитальному ремонту участка подъездной дороги к производственной базе ООО «ЭКОЛАЙН», расположенной по адресу: г.Тольятти, ул.Северная 21/21а, от улицы Северной до перекрестка со строением 27. Низкое исполнение объясняется сезонным характером ремонтных и строительных работ на объектах дорожного хозяйства.

По НП «Культура» по данному разделу предусмотрены средства вышестоящего бюджета в сумме 10 000 тыс. руб. на создание модельной библиотеки. В отчетном периоде финансирование данных расходов не производилось. Согласно пояснительной записке, расходы будут осуществляться со второго квартала 2021 года.

По НП «Демография» при плане в сумме 183 677 тыс. руб. (174 494 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) произведены расходы в сумме 786 тыс. руб. (средства местного бюджета), (0,6%), на строительство детского сада ЛДС-2 в составе 2 этапа строительства.

По НП «Образование» при плане 550 559 тыс. руб. (523 032 тыс. руб. вышестоящий бюджета) расходы исполнены в сумме 105 477 тыс. руб. (18,8%) в том числе 100 202 тыс. руб. вышестоящие средства, на строительство общеобразовательной школы на 1600 мест, расположенной по адресу: Самарская область, г. Тольятти, Автозаводский район, квартал 2.

По НП «Жилье и городская среда» при плане в сумме 293 319 тыс. руб. (284 609 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) расходы в отчетном периоде не осуществлялись.

КСП отмечает, что Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета городского округа Тольятти за 1 квартал 2021 года, не содержит информации об исполнении бюджета по расходам, предусмотренным на финансирование мероприятий в рамках национальных проектов РФ, реализуемых на территории городского округа Тольятти в 2021 году (за исключением НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги»). Администрации необходимо учесть данное замечание при составлении отчетов об исполнении бюджета в последующие периоды.

3.5. Использование средств резервного фонда администрации для финансирования непредвиденных расходов городского округа Тольятти за I квартал 2021 года

Согласно Приложению к отчету «Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации для финансирования непредвиденных расходов городского округа Тольятти за I квартал 2020 года» расходы средств резервного фонда, при утвержденном годовом объеме в сумме 3 000 тыс. руб., по ГРБС Департамент финансов, в отчетном периоде не осуществлялись.

3.6. Исполнение расходов в разрезе муниципальных программ городского округа Тольятти, подлежащих финансированию из бюджета городского округа за I квартал 2021 года приведено в таблице №8.

Таблица №8

тыс. руб.

Наименование	Утвержд. от 23.12.20 20 №787	Утвержд. на 2020г Реш. от 24.03.2021 №876	Изменен ие планов ых показате лей (гр.3- гр.2)	Исполн ение за I кв. 2020	Испол к годово му плану (в %) (гр.5/2 р.3)
1	2	3	4	5	6
МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)	909 911	1 002 423	+92 512	184 027	18

МП «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Тольятти на 2017-2021 годы»	641 219	637 347	-3 872	121 470	19
МП «Молодежь Тольятти на 2021-2030 гг.»	41 262	38 567	-2 695	5 621	15
МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти» на 2020-2024 годы	124 788	124 788	-	26 741	21
МП «Профилактика наркомании населения г.о. Тольятти на 2019-2023 годы»	242	242	-	-	
МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы»	3 046 129	7 863 872	+4 817 743	1 544 079	20
МП г.о. Тольятти «Молодой семье – доступное жилье на 2014-2020 годы»	541 192	358 886	-182 306	358 815	100
МП «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в городском округе Тольятти на 2021-2025 годы»	85 721	85 868	+147	15 345	18
МП «Развитие инфраструктуры градостроительной деятельности г.о. Тольятти на 2017-2022 годы»	36 166	36 724	+558	1 300	4
МП «Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры г.о. Тольятти на 2017-2021 годы»	190 173	197 490	+7 317	38 423	19
МП г.о. Тольятти «Развитие малого и среднего предпринимательства г.о. Тольятти на 2018-2022 годы»	23 569	24 099	+530	4 823	20
МП «Тольятти – чистый город на 2020-2024 годы»	421 547	432 805	+ 11 258	123 467	29
МП «Капитальный ремонт многоквартирных домов г.о. Тольятти на 2019-2023 годы»	7 670	7 670	-	-	
МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства г.о. Тольятти на 2014-2020 годы»	1 788 118	2 203 969	+ 415 851	216 997	10
Подпрограмма «Содержание улично-дорожной сети городского округа Тольятти на 2014-2020гг.»	430 868	305 868	-125 000	113 689	37
Подпрограмма «Развитие городского пассажирского транспорта в городском округе Тольятти на период 2014-2020гг.»	241 256	316 562	+75 306	70 471	22
Подпрограмма «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти на 2014 -2020 годы»	942 656	1 408 201	+465 545	12 415	1
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения на период 2021-2025 годы»	173 338	173 338	-	20 422	12
МП «Профилактика терроризма, экстремизма и иных правонарушений на территории городского округа Тольятти на 2020 - 2024 годы»	49 016	49 465	+449	10 428	21
МП «Противодействие коррупции в г. о. Тольятти на 2017-2021 годы»	91	91	-		
МП «Развитие органов местного самоуправления г.о. Тольятти на 2017-2022 годы»	955 512	959 858	+ 4 346	173 804	18
МП «Охрана, защита и воспроизводство лесов, расположенных в границах г.о. Тольятти на 2019-2023 годы»	13 016	19 148	+6 132	1 326	7
МП «Охрана окружающей среды на территории г.о. Тольятти на 2017-2021 годы»	10 862	39 937	+29 075	903	2
МП «Создание условий для развития туризма на территории г.о. Тольятти на 2014-2020 годы»	465	465	-	50	11
МП «Развитие потребительского рынка в г.о. Тольятти на 2017-2021 годы»	1 062	1 062	-	29	3
МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в г.о. Тольятти на 2015-2020 годы»	18 206	52 770	+ 34 564	11 169	21
МП «Ремонт жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, в многоквартирных домах г.о. Тольятти на 2018-2022 годы»	7 220	7 220	-	-	
МП «Содержание и ремонт объектов и сетей инженерной инфраструктуры г.о. Тольятти на 2018-2022 годы»	387 261	393 273	+6 012	92 924	24
МП «Благоустройство территории г. о. Тольятти на 2015-2024 годы»	67 871	197 319	+129 448	23	0
МП «Формирование современной городской среды на 2018-2022 годы»	129 189	137 082	+7 893		

ИТОГО:	9 497 478	14 872 440	+ 5 374 962	2 931 764	19,7
--------	-----------	------------	-------------	-----------	------

На 2021 год первоначально предусмотрено финансирование выполнения мероприятий по 26 муниципальным программам на общую сумму 9 497 478 тыс. руб.

В течение I квартала были внесены изменения по увеличению общего финансирования в сумме 5 374 962 тыс. руб. По состоянию на 01.04.2021г. общая сумма финансирования с учетом изменений составила 14 872 440 тыс. руб., количество муниципальных программ не изменилось.

За отчетный период на реализацию программных мероприятий направлено 2 931 764 тыс. руб. (19,7 % к плану года).

В отчетном периоде не финансировались мероприятия по 6 муниципальным программам: МП «Профилактика наркомании населения г.о. Тольятти на 2019-2023 годы», МП «Капитальный ремонт многоквартирных домов городского округа Тольятти на 2019-2023 годы», МП «Противодействие коррупции в г. о. Тольятти на 2017-2021 годы», МП «Создание условий для развития туризма на территории г.о. Тольятти на 2014-2020 годы», МП «Ремонт жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, в многоквартирных домах г.о. Тольятти на 2018-2022 годы», МП «Формирование современной городской среды на 2018-2022 годы».

Финансирование в отчетном периоде не производилось в связи с запланированной реализацией мероприятий на II и III кварталы 2021 года.

Справочно:

По состоянию на 01.04.2020 года исполнение муниципальных программ составило 3 065 519 тыс. руб. или 33,4% к плану года.

Также, следует отметить, низкий процент (менее 10%) исполнения относительно плана года по следующим муниципальным программам:

- МП «Благоустройство территории городского округа Тольятти на 2015-2024 годы», при плане 197 319 тыс.руб. профинансирована в сумме 23 тыс.руб. или 0,01% (расходы по ОСАГО владельца объекта гидротехнического сооружения «Берегоукрепление Куйбышевского водохранилища в районе набережной Комсомольского района г.Тольятти»).

Низкое исполнение бюджетных ассигнований объясняется сезонным характером работ, а также текущей работой по процедуре определения исполнителей работ;

- подпрограмме «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти на 2021 -2025 годы» в рамках МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства г.о. Тольятти на 2021-2025 годы» исполнение составило 12 415 тыс. руб. при плане 1 408 201 тыс. руб. или 1%. Основное финансирование планируется в 3-4 квартале 2021г.;

- МП «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти на 2017-2021 годы» исполнена в сумме 903 тыс.руб. при плане 39 937 тыс.руб. или 2%. В связи с сезонным характером выполнения работ размещение муниципального заказа на ликвидацию несанкционированных свалок в сумме 2 900 тыс.руб. запланировано во 2 квартале 2021 года;

- МП «Развитие потребительского рынка в г.о.Тольятти на 2017-2021 годы» исполнена в сумме 29 тыс. руб. при годовом плане 1 062 тыс.руб. или 3%;

- МП «Развитие инфраструктуры градостроительной деятельности городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» исполнена в сумме 1 300 тыс.руб. при плане 36 724 тыс.руб. или на 4%;

- МП «Охрана, защита и воспроизводство лесов, расположенных в границах г.о. Тольятти на 2019-2023 годы» исполнена в сумме 1 326 тыс. руб. при плане 19 148 тыс. руб. или 7%.

Высокий процент исполнения запланированных мероприятий отмечается по МП «Молодой семье – доступное жилье на 2014-2025 годы» в сумме 358 815 тыс. руб. при плане 358 886 тыс. руб. или 100%.

4. Дефицит бюджета и источники финансирования дефицита бюджета городского округа Тольятти за I квартал 2021 года.

В соответствии со ст.92.1 БК РФ размер дефицита бюджета городского округа, утвержденный нормативным актом представительного органа местного самоуправления о

бюджете на соответствующий год, не может превышать 10% объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Первоначально решением о бюджете утвержден бездефицитный бюджет. Решениями Думы от 17.02.2021 № 841, от 24.03.2021 № 876 в Решение о бюджете были внесены изменения, в результате которых дефицит бюджета составил 48 181 тыс.руб.

Решением Думы №876 от 24.03.2021 дефицит бюджета утвержден в размере 0,5% от доходов бюджета без учета финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы РФ $(15\,747\,745 - 8\,255\,926) = 7\,491\,819$; $41\,181 : 7\,491\,819 \times 100\% = 0,5\%$.

За 1 квартал бюджет исполнен с профицитом в размере 3 628 тыс. руб.

Анализ исполнения по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета за I квартал 2021 года представлен в таблице №9.

Таблица №9

			тыс. руб.
Наименование источника	Решение Думы от 23.12.2020 №787	Решение Думы от 24.03.2021 №876	Кассовое исполнение за I квартал 2021 года
1	2	3	4
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ	0	- 200 000	- 1 110 000
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ	9 600 000	9 400 000	2 050 000
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ	9 600 000	9 600 000	3 160 000
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	0	0	657 435
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	657 435	685 289	657 435
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	657 435	685 289	657 435
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0	248 181	- 51 063
Увеличение остатков средств бюджетов	20 635 164	25 833 034	6 734 392
Уменьшение остатков средств бюджетов	20 635 164	26 081 215	6 664 329
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	0	0	500 000
Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов	0	0	500 000
Всего источников финансирования дефицита бюджета	0	48 181	- 3 628

5. Муниципальный долг на 01.04.2021 г., расходы на обслуживание муниципального долга.

Размер муниципального долга на 01.04.2021 составляет 5 247 435 тыс. руб., в том числе:

- по кредитам коммерческих банков – 4 590 000 тыс. руб.;
- по бюджетным кредитам – 657 435 тыс. руб.;

Согласно Приложению к Отчету об исполнении бюджета за I квартал 2021 года «Программа муниципальных внутренних заимствований городского округа Тольятти за I квартал 2021 года»:

- привлечено кредитов от кредитных организаций в сумме 2 050 000 тыс. руб., погашено – 3 160 000 тыс. руб. Кредиты привлекались в ПАО «Сбербанк», АО «Тольяттихимбанк», ПАО Банк ФК «Открытие».

- привлечено бюджетных кредитов, привлекаемых от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе «бюджетные кредиты, привлекаемые из федерального бюджета на пополнение остатков средств на счете бюджета городского округа» в сумме 657 435 тыс. руб., остаток задолженности в той же сумме.

Справочно:

По состоянию на 01.04.2020 размер муниципального долга составлял 5 969 363 тыс. руб., в том числе:

- по кредитам коммерческих банков – 5 186 000 тыс. руб.;
- по бюджетным кредитам – 783 363 тыс. руб.

По состоянию на 01.04.2019 года размер муниципального долга составлял 5 916 231 тыс. руб., в том числе:

- по кредитам коммерческих банков – 5 076 000 тыс. руб.;
- по бюджетным кредитам – 834 191 тыс. руб.;
- по муниципальным гарантиям – 6 040 тыс. руб.

Таким образом, наметилась положительная динамика по снижению объема муниципального долга.

Согласно Приложению №1 к пояснительной записке отчета об исполнении бюджета за I квартал 2021 года «Информация о полученных и погашенных кредитах кредитных организаций по состоянию на 01.04.2021» общая сумма основного долга составила 7 750 000 тыс. руб., коммерческие кредиты предоставлены ПАО Сбербанк России, процентная ставка – от 5,5% до 7,5%, АО «Тольяттихимбанк», процентная ставка 8,56%, ПАО Банк ФК «Открытие», процентная ставка 6,3%. Остаток задолженности по основному долгу по состоянию на 01 апреля 2021 года составляет 4 590 000 тыс. руб., уплачено процентов за отчетный период в сумме 77 595 тыс. руб.,

Согласно Приложению №2 к пояснительной записке отчета об исполнении бюджета за I квартал 2021 года «Информация о полученных и погашенных бюджетных кредитах по состоянию на 01.04.2021», бюджетные кредиты предоставлялись УФК по Самарской области и Министерством управления финансами Самарской области, процентные ставки: 0,1% годовых. Общая сумма основного долга 657 435 тыс. руб. (в том числе: УФК по Самарской области в сумме 657 435 тыс. руб.). Остаток задолженности по основному долгу 657 435 тыс. руб., уплачено процентов за отчетный период 0 тыс. руб.

Следовательно, расходы на обслуживание муниципального долга в I квартале 2021 года составили 77 595 тыс. руб. при годовом плане 519 827 тыс. руб. (14,9%), что на 13 774 тыс. руб. меньше суммы аналогичного периода прошлого года.

6. Исполнение расходов на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности за I квартал 2021 года.

Согласно Приложению №6 к пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за I квартал 2021 года «Распределение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным и автономным учреждениям, муниципальным унитарным предприятиям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, софинансирование капитальных вложений в которые осуществляется за счет межбюджетных субсидий из вышестоящих бюджетов, на 2021 год» бюджетные ассигнования, выделенные на эти цели, исполнены в отчетном периоде в сумме 106 263 тыс.руб., в том числе за счет средств вышестоящих бюджетов – в сумме 100 202 тыс.руб. Плановые суммы утверждены в объеме всего 1 035 824 тыс. руб. (в том числе средства вышестоящего бюджета в сумме 989 505 тыс. руб.).

Структура капитальных вложений представлена в таблице №10.

Таблица №10

Наименование расходов	Сумма всего/ выш.б.	тыс. руб. Исполнение бюджета/ выш.б.
1	2	3
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности, в том числе:	1 035 824/ 989 505	106 263/ *100 202
Детский сад ЛДС-2 в составе 2 этапа строительства комплекса зданий и сооружений жилищного и социального назначения	183 677/ 174 494	786/ 0
Строительство общеобразовательной школы на 1600 мест, расположенной по адресу: Самарская область, г.Тольятти, Автозаводский район, квартал 20	550 559/ 523 032	105 477/ 100 202

Проектирование и реконструкция здания МБУ ДО детская музыкальная школа № 4 имени заслуженного работника культуры РФ В.М. Свердлова г.о. Тольятти, расположенного по адресу: г. Тольятти, пр. Степана Разина, 95, со строительством корпуса для МБУ ДО детская хореографическая школа имени М.М. Плисецкой г.о. Тольятти	12 273/ 11 659	0/0
Строительство дороги местного значения и проездов в мкр. «Калина» Автозаводского района	156 237/ 154 382	0/0
Строительство дороги по ул.В.Высоцкого	55 851/ 53 058	0/0
Строительство очистных сооружений дождевых сточных вод с селитебной территории Автозаводского района г. Тольятти с подводящими трубопроводами и инженерно-техническим обеспечением	12 298/ 11 068	0/0
Строительство магистральной улицы общегородского значения регулируемого движения в продолжение ул. Фермерской до Южного шоссе	6 923/ 6 590	0/0
Строительство магистральной улицы общегородского значения регулируемого движения ул. Офицерской	58 006/ 55 222	0/0
ИТОГО:	1 035 824/ 989 505	106 263/ 100 202

7. Использование муниципального дорожного фонда городского округа Тольятти за 1 квартал 2021 года.

Согласно Приложению №7 к пояснительной записке к отчёту об исполнении бюджета за I квартал 2021 года «Отчёт об исполнении муниципального дорожного фонда городского округа Тольятти по состоянию на 01.04.2021 год»:

1. Остаток средств фонда на 01 января 2021 года составляет 6 455 тыс. руб. Поступления муниципального дорожного фонда при утвержденном годовом объеме в сумме 62 971 тыс. руб., использовались в сумме 21 263 тыс. руб. или 33,8%, в том числе:

- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории РФ в сумме 12 432 тыс. руб.;

- плата за возмещение вреда, причиняемого транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам местного значения в сумме 394 тыс. руб.;

- уплата государственной пошлины за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов в сумме 37 тыс. руб.;

- поступления от уплаты неустоек (штрафов, пеней), а также от возмещения убытков муниципального заказчика мэрии г.о. Тольятти, взысканных в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий муниципального контракта или иных договоров, финансируемых за счет бюджетных ассигнований дорожного фонда, или в связи с уклонением от заключения таких контрактов или иных договоров в сумме 1 945 тыс. руб.

2. Выбытия муниципального дорожного фонда при утвержденном годовом объеме в сумме 56 516 тыс. руб. исполнены в сумме 596 тыс. руб., или 1,1%. Финансирование осуществлялось в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (при утвержденной сумме 35 295 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке основными причинами низкого процента освоения средств являются:

- сезонность выполнения работ по строительству, ремонту и капитальному ремонту автомобильных дорог;

- планируемое размещение муниципального заказа во втором квартале текущего года.

8. Перечень приоритетных расходов

Перечень приоритетных расходов, возможных к утверждению в бюджете городского округа Тольятти при условии перевыполнении доходной части бюджета на 2021 год, за отчетный период сократился на 232 355 тыс.руб. Изменения по наименованиям расходов в рамках ГРБС представлены в таблице №11

Таблица №11

№п/п	Наименование расходов	Утвержд. на 2021г Реш. от 23.12.2020 №787	Утвержд. на 2021г Реш. от 24.03.2021 №876	тыс.руб. Отклонение (+, -)
1	Дума городского округа	16 609	15 956	-653
	Авторский надзор и строительно-технический надзор при проведении ремонтных работ по фасаду здания Думы	400	342	-58
	Устранение замечаний по требованиям пожарной безопасности	595	-	-595
2	Департамент общественной безопасности	12 366	7 829	-4 537
	Расходы на доведение заработной платы до уровня 2020 года с индексацией 3,6%	147	-	-147
	Предоставление субсидий некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, участвующим в охране общественного порядка на территории городского округа Тольятти (ДНД)	2 390	-	- 2 390
	Предоставление субсидий некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, добровольным пожарным командам, расположенным на территории мкр Федоровка и полуострова Копылово	2 000	-	-2000
3	Департамент дорожного хозяйства и транспорта	356 120	305 375	-50 745
	Отсыпка асфальтогранулятом дорог, расположенных в зоне застройки индивидуальными жилыми домами	7 974	5 399	-2 575
	Реализация мероприятий, направленных на приведение автомобильных дорог в нормативное состояние и снижение количества дорожно-транспортных происшествий и тяжести их последствий, а также ликвидацию очагов аварийности	44 900	-	- 44 900
	Выполнение проектно-изыскательских работ для обеспечения дорожной деятельности в отношении дорог местного значения городского округа Тольятти, из них по объектам:	8 204	6 934	-1 270
	проектно-изыскательские работы на строительство подъездной автомобильной дороги (проезда) от внутриквартального проезда к земельному участку с кадастровым номером 63:09:0101159:10329 (Физкультурно-оздоровительный комплекс с универсальным игровым залом (36х18 м) по адресу: Самарская область, г. Тольятти, Автозаводский район, южнее здания №15 по бульвару Кулибина, для МБУДСДЮШОР № 8 «Союз»)	778	-	-778
	капитальный ремонт ул. Калмыцкая на участке от ж/д переезда до ул.Васильевская	210	-	-210
	капитальный ремонт ул. Васильевская от ул.Калмыцкая до ул.Обводное шоссе устройство линии наружного освещения вдоль магистральной улицы общегородского значения регулируемого движения ул. Калмыцкая	196	-	-196

		86		-86
	Оплата административных штрафов		-	
4	Департамент экономического развития	2 200	200	-2 000
	Расходы на доведение заработной платы до уровня 2020 года с индексацией 3,6%	530	0	- 530
5	Департамент культуры	530	0	- 530
	Расходы на оплату труда на доведение до уровня 2020 г с индексацией 3,6%	92 339	53 008	-39 331
	Противопожарные мероприятия по предписаниям (ОДН, МЧС, прокуратуры, департамента общественной безопасности)	37 663	-	-37 663
		9 599	7 931	-1 668
6	Департамент образования	191 660	108 055	-83 605
	Расходы на доведение заработной платы до уровня 2020 года с индексацией 3,6%	41 994	-	-41 994
	Доведение заработной платы педагогов дополнительного образования до уровня, установленного Указами президента РФ (на 2021 год уровень - 38 495 руб.)	12 779	-	* -12 779
	Предоставление субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимися государственными (муниципальными) учреждениями, на осуществление ими уставной деятельности в сфере дошкольного образования на территории городского округа Тольятти (дополнительная потребность на оплату коммунальных услуг, 40% до уровня фактического исполнения 2019 года)	16 337	-	-16 337
	Капитальный ремонт путей эвакуации со второго этажа здания (устранение требований пожарной безопасности) МБУ детский сад № 116 «Солнечный» (два корпуса)	7 555	-	-7 555
	Капитальный ремонт автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре в 13-ти образовательных учреждениях	44 334	-	- 44 334
	Капитальный ремонт автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре в 11-ти образовательных учреждениях	-	39 394	+39 394
7	Департамент градостроительной деятельности	74 500	54 999	-19 501
	Разработка научно-проектной документации по сохранению объекта культурного наследия «Дом, в котором в 1870 году останавливался И.Е.Репин»	1 638	-	-1 638
	Проектирование детского сада в 14А квартале	6 250	-	-6 250
	Проектирование детского сада в мкр. Калина	8 500	-	-8 500
	Выполнение работ МБУ «Архитектура и градостроительство» по разработке XML-файлов для передачи сведений в Росреестр о внесении изменений в Правила землепользования и застройки городского округа Тольятти	3 113	-	-3 113
8	Управление физической культуры и спорта	694 531	669 862	-24 669
	Расходы на доведение заработной платы до уровня 2020 года с индексацией 3,6%	19 779	-	-19 779
	Расходы по предписаниям по пожарной безопасности (исполнение предписаний ОГПН по устранению нарушений правил пожарной безопасности на объекте учреждений МБУ СШОР № 2 "Красные Крылья"/ с/к Акробат (в ред. Решения 876 –объект исключен), МБУ СШОР №3 "Легкая атлетика", МБУ СШ № 4 "Шахматы" Мира 158, МБУ СШОР №7 "Акробат Матросова 5а (в ред. Решения 876 –объект исключен), МБУ СШОР № 10 "Олимп" (в ред. Решения 876 –объект	24 071	19 181	-4 890

	исключен), МБУ СШОР № 13 "Волгарь" 2объекта.)			
9	Департамент информационных технологий и связи	48 418	41 101	-7 317
	Расходы на доведение заработной платы до уровня 2020 года с индексацией 3,6%	7 317	-	* -7 317
10	Организационное управление	6 700	6 233	-467
	Расходы на доведение заработной платы до уровня 2020 года с индексацией	256	-	-256
	Оплата авторского надзора за работами по сохранению объекта культурного наследия (ремонтно- реставрационные работы "Ансамбль застройки площади Свободы ,4")	211	-	211
11	Управление взаимодействия с общественностью	1 000	-	-1 000
	Предоставление субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, на реализацию общественно значимых мероприятий для отдельных категорий граждан на территории городского округа Тольятти	1 000	-	-1 000
Итого		1 708 011	1 475 656	-232 355

9. Анализ кредиторской и дебиторской задолженности по состоянию на 01.04.2021

Согласно Приложению №5 к пояснительной записке к отчёту об исполнении бюджета за 1 квартал 2021 год «Информация о динамике кредиторской задолженности бюджета городского округа Тольятти по состоянию на 01.04.2021» сумма кредиторской задолженности на 01.04.2021 г. составляет 556 044 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.

Относительно данных на 01.01.2021г. кредиторская задолженность увеличилась на 292 734 тыс. руб. Анализ кредиторской задолженности представлен в таблице №12.

Таблица №12

ГРБС	По состоянию на 01.01.2021	По состоянию на 01.04.2021	Отклонение
1	2	3	4
Дума	27	6 458	+6 431
Администрация	0	33 111	+33 111
Департамент финансов	39 665	24 566	-15 099
Департамент общественной безопасности	437	5 311	+4 874 *
Департамент дорожного хозяйства и транспорта	36 041	987	-35 054
Департамент экономического развития	0	594	+594
Департамент культуры	14 676	56 879	+42 203
Департамент образования	50 969	336 686	+285 717
Департамент градостроительной деятельности	8 763	21 628	+12 865
Департамент социального обеспечения	130	109	-21
Управление физической культуры и спорта	9 042	+26 704	+17 662
Департамент городского хозяйства	101 114	22 495	-78 619
Департамент информационных технологий и связи	1 967	9 472	+7 505
Организационное управление администрации	274	8 780	+8 506
Управление взаимодействия с общественностью	205	2 264	+2 059 *
Отдел развития потребительского рынка	0	0	0
ИТОГО:	263 310	556 044	+292 734

Уменьшение кредиторской задолженности отмечается по следующим ГРБС:

- Департамент финансов (-) 15 099 тыс. руб. – текущая задолженность по оплате труда и начислениям; за оказанные услуги АС «АЦК-финансы», СПС «КонсультантПлюс», по оплате исполнительных листов со сроком исполнения в апреле 2021г., в 2022г. согласно определению арбитражного суда Самарской области от 25.12.2017г.;

- Департамент дорожного хозяйства (-) 35 054 тыс. руб. – текущая задолженность по заработной плате и начислениям, услугам связи, коммунальным услугам;

- Департамент городского хозяйства (-) 78 619 тыс. руб. – текущая задолженность по основной деятельности департамента (коммунальные услуги, услуги по содержанию), оплате исполнительных листов со сроком исполнения май 2021 года; по деятельности МКУ «Тольяттинское лесничество» (услуги по содержанию, обеспечению деятельности МКУ); - по деятельности МБУ «Зеленстрой»;

- Департамент социального обеспечения (-) 21 тыс. руб. – текущая задолженность по оплате за поставку подарочных сертификатов.

Увеличение кредиторской задолженности по следующим ГРБС:

- Департамент образования (+) 285 717 тыс. руб. – текущая задолженность по заработной плате и страховым взносам, по коммунальным услугам, за выполненные работы и оказанные услуги;

- Администрация в сумме (+) 33 111 тыс. руб. – текущая задолженность по оплате труда с начислениями;

- Департамент культуры (+) 42 203 тыс. руб. – текущая задолженность по заработной плате с начислениями; за оказанные услуги; по оплате налогов (срок уплаты – 2 квартал 2021г.); возврат средств в бюджет за 2018г., 2019г. в связи с недостижением установленных показателей по муниципальному заданию;

- Управление физической культуры (+) 17 662 тыс. руб. – текущая задолженность по заработной плате и начислениям, коммунальным услугам, налогам (со сроком уплаты во 2 квартале 2021г.), задолженность по возврату неиспользованного остатка субсидии на приобретение основных средств, в том числе приобретение подъемных устройств (115 тыс.руб.), согласно требования от 01.12.2020 №5-15/1399. **Администрации необходимо представить информацию по срокам возврата согласно соглашению о предоставлении субсидии, а, в случае нарушения сроков, пояснения причин несвоевременного возврата и предполагаемые сроки возврата;**

- Департамент градостроительной деятельности (+) 12 865 тыс.руб. - текущая задолженность по заработной плате и начислениям, по счетам за оказанные услуги, а также кредиторская задолженность по оплате проектных и строительных работ по объектам детский сад мкр. Жигулевское море (8 648 тыс.руб.), школа им. М.Плисецкой (12 272 тыс.руб.) связи с неоплатой министерством строительства Самарской области (согласно пояснениям администрации, в связи с тем, что в нарушение условий соглашения, заключенного в 2020 году на предоставление субсидии на оплату проектных работ в 2021 году, средства в бюджете Самарской области не предусмотрены). **КСП отмечает, что несвоевременная оплата выполненных работ приведет к риску избыточных расходов бюджета в виде уплаты штрафных санкций за неисполнение условий контрактов. Администрации необходимо представить пояснения о проводимой работе по погашению задолженности по объектам детский сад мкр. Жигулевское море (8 648 тыс.руб.), школа им. М.Плисецкой (12 272 тыс.руб.);**

- Организационное управление администрации (+) 8 506 тыс. руб. – текущая задолженность, по заработной плате и начислениям, в том числе: МКУ «ЦХТО»; МБУ «Новости Тольятти»; МКУ «Тольяттинский архив»;

- Департамент информационных технологий и связи (+) 7 505 тыс. руб.- текущая задолженность по оплате труда и налогам, коммунальным услугам;

- Дума (+) 6 431 тыс. руб. – текущая задолженность по оплате труда и налогам, коммунальным услугам, поставка ГСМ;

- Департамент общественной безопасности (+) 4 874 тыс. руб. - задолженность по оплате труда с начислениями, счета за оказанные услуги выставленные поставщиками за содержание помещений и т.д.;

- Департамент экономического развития (+) 594 тыс. руб. – задолженность по заработной плате с начислениями;

- Управление взаимодействия с общественностью (+) 2 059 тыс. руб. – текущая задолженность по заработной плате с начислениями, коммунальным услугам, услугам связи.

КСП отмечает значительный рост кредиторской задолженности по сравнению с 01.01.2021 года. Поскольку за аналогичный период сведения по кредиторской задолженности не представлялись, сравнить с уровнем роста (снижения) кредиторской задолженности за предыдущий период прошлого года не представляется возможным. Для сравнения: за период 2020 года произошло снижение кредиторской задолженности на 109 964 тыс. руб.

10. Заключительная часть

1. В отчетном периоде в бюджет городского округа Тольятти поступили доходы в сумме 3 077 085 тыс. руб. или 19,5% от уточненного планового показателя на 2021 год.

По группе «Налоговые доходы» поступления составили 1 379 131 тыс. руб. или 21,1% от уточненного планового показателя.

По группе «Неналоговые доходы» поступления составили 237 896 тыс. руб. или 25% от уточненного планового показателя.

По группе «Безвозмездные поступления» доходы составили 1 460 058 тыс. руб. или 18% от плана года.

2. Расходы бюджета городского округа Тольятти за I квартал 2021 года составили 3 073 457 тыс. руб. или 19,5% от уточненного годового плана и 97,9% от исполнения кассового плана.

При проведении анализа исполнения расходной части бюджета за I квартал 2021 года установлен низкий показатель кассового исполнения расходов по следующим ГРБС: *

- Отдел развития потребительского рынка – 80,6%;

- Департамент дорожного хозяйства и транспорта – 85,3%.

3. По итогам исполнения бюджета городского округа Тольятти за I квартал 2021 года сложился профицит в сумме 3 628 тыс. руб.

4. Муниципальный долг городского округа Тольятти по состоянию на 01 апреля 2021 года составил 5 247 435 тыс. руб., в том числе: по кредитам коммерческих банков в сумме 4 590 000 тыс. руб., по бюджетным кредитам в сумме 657 435 тыс. руб., по муниципальным гарантиям в сумме 0 тыс. руб., что не превышает предельный объем, установленный Решением о бюджете на 2021 год.

Расходы на обслуживание муниципального долга составляют на 01 апреля 2021 года в сумме 77 595 тыс. руб. при годовом плане 519 827 тыс. руб. (14,9%) тыс. руб. или 3,6% от суммы расходов бюджета (за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций), что не превышает предельно допустимый размер, установленный ст. 111 БК РФ.

5. Расходование средств резервного фонда в I квартале 2021 года не производилось.

6. Процент исполнения программных мероприятий в целом составил 19,4% или 2 931 764 тыс. руб., по 6 программам показатель исполнения составил менее 10%, по 6 муниципальным программам исполнение отсутствует, в том числе: МП «Благоустройство территории городского округа Тольятти на 2015-2024 годы», подпрограмме «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти на 2021 -2025 годы» в рамках МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства г.о. Тольятти на 2021-2025 годы»; МП «Охрана окружающей среды на территории

городского округа Тольятти на 2017-2021 годы»; МП «Развитие потребительского рынка в г.о.Тольятти на 2017-2021 годы»; МП «Развитие инфраструктуры градостроительной деятельности городского округа Тольятти на 2017-2022 годы»; МП «Охрана, защита и воспроизводство лесов, расположенных в границах г.о. Тольятти на 2019-2025 годы». Высокий процент исполнения запланированных мероприятий отмечается по МП «Молодой семье – доступное жилье на 2014-2025 годы» - 100% от плана.

7. Отсутствует единообразие составления пояснительной записки по расходам, а именно: по ГРБС Администрация городского округа Тольятти, Дума городского округа Тольятти, Департамент общественной безопасности, Департамент образования, Департамент градостроительства, Управление физической культуры и спорта структура расходов изложена в разрезе муниципальных программ, тогда как по остальным ГРБС в разрезе кодов подразделов бюджета, на что КСП неоднократно обращала внимание.

8. В связи с наличием причин неисполнения кассового плана сезонного характера работ по ГРБС Департамент дорожного хозяйства и транспорта, а также причин по проведению электронных аукционов во 2, 3 кварталах по ГРБС Отдел потребительского рынка необходимо учитывать данные факты при составлении кассовых планов на очередной финансовый год, а также по ежемесячному планированию расходов в соответствии с постановлением мэрии городского округа Тольятти Самарской области от 23.09.2014 N 3528-п/1 (ред. от 12.04.2016) "Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Тольятти в текущем финансовом году".

9. Отмечается высокий рост кредиторской задолженности по сравнению с 01.01.2021 года на **292 734 тыс. руб.**

Вывод: Отчет об исполнении бюджета городского округа Тольятти за I квартал 2021 года контрольно-счетная палата считает возможным рассмотреть на заседании Думы.

Председатель
контрольно-счетной палаты
городского округа Тольятти



Е.Б. Киселева

Исп. Торопова Е.В.
Лопухова М.Ф.
Фролова Е.В.
тел. 37-81-30