

**Заключение
контрольно-счетной палаты
на отчет об исполнении бюджета городского округа Тольятти
за 1 квартал 2022 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, 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 в соответствии со статьей 10 Положения о контрольно-счетной палате городского округа Тольятти, утвержденного решением Думы городского округа Тольятти от 22.12.2021 № 1138, на основе представленного администрацией отчета об исполнении бюджета городского округа Тольятти, утвержденного решением Думы от 08.12.2021 № 1128 «О бюджете городского округа Тольятти на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями от 23.03.2022 № 1217) (далее по тексту – Решение о бюджете), за 1 квартал 2022 года.

При подготовке заключения использовались данные кассового плана, приведенные в пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета городского округа Тольятти за I квартал 2022 года и в информации администрации по исполнению бюджета и кассового плана городского округа Тольятти по состоянию на 01.04.2022.

**1. Основные итоги исполнения бюджета городского округа Тольятти
за 1 квартал 2022 года.**

Решением о бюджете утверждены следующие параметры бюджета: доходы 10 686 831 тыс. руб., расходы – 10 686 831 тыс. руб., дефицит (профицит) бюджета 0 тыс. руб.

Решениями Думы от 19.01.2022 № 1153, от 02.02.2022 № 1164, от 02.03.2022 № 1203, от 23.03.2022 № 1217 в Решение о бюджете были внесены изменения, в результате которых доходная часть бюджета увеличилась на 2 178 068 тыс. руб. и составила 12 864 899 тыс. руб.; расходы увеличились на 2 233 479 тыс. руб. и составили 12 920 310 тыс. руб. Бездефицитный бюджет изменен на дефицит в размере 55 411 тыс.руб. (см. Таблицу №1).

Таблица № 1

тыс. руб.

<i>Наименование</i>	<i>Утверждено на 2022 год Реш. №1217 от 23.03.2022</i>	<i>Кассовый план на I квартал 2022 года</i>	<i>Исполнено за I квартал 2022 года</i>	<i>Исполнение к годовым назначениям (%)</i>	<i>Исполнение к кассовому плану (%)</i>
1	2	3	4	5	6
Доходы	12 864 899	3 388 893	3 392 353	26,4	100,1
Расходы	12 920 310	3 257 110	3 188 442	24,7	97,9
Дефицит (-)					
Профицит (+)	- 55 411	+ 131 783	+ 203 911	-	-

Из приведенной выше таблицы следует, что в ходе исполнения бюджета за январь-март года получен профицит в сумме 203 911 тыс. руб.

Для сравнения: за 1 квартал 2021 года исполнение по доходам составило 3 077 085 тыс. руб., расходы произведены в сумме 3 073 457 тыс. руб., профицит составлял 3 628 тыс. руб. В сравнении с 1 кварталом 2021 года доходы бюджета увеличились в абсолютном значении в сумме 315 268 тыс. руб.; расходы бюджета увеличились на 114 985 тыс. руб.; профицит увеличился на сумму 200 283 тыс. руб.

2. Исполнение бюджета городского округа Тольятти по доходам.

По состоянию на 1 апреля 2022 года в бюджет городского округа поступило доходов в сумме 3 392 353 тыс. руб. или 26,4% от годовых бюджетных назначений. По сравнению с 1 кварталом 2021 года бюджетные ассигнования увеличились в абсолютном значении на 315 268 тыс. руб. или на 9,3% (показатели приведены в таблице №2). Прогнозные показатели за 1 квартал исполнены на 100,2%.

Таблица №2

тыс. руб.

№№ п/п	Наименование групп доходов	Утверждено на 2022 год Реш. №1217 от 23.03.2022	Исполнено за 1 квартал 2022	Исполнение к годовым назначениям (%)	Исполнение за 1 квартал 2021	Отклонение 2022 к 2021 (гр.4-гр.6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Доходы (налоговые + нелоговые)	7 653 382	1 713 586	22,4	1 617 027	+ 96 559
	Доля в структуре ДОХОДОВ (%)	59,5	50,5		52,6	
2.	Безвозмездные поступления	5 211 517	1 678 767	32,2	1 460 058	+ 218 709
	Доля в структуре ДОХОДОВ(%)	40,5	49,5		47,4	
3.	ИТОГО ДОХОДЫ	12 864 899	3 392 353	26,4	3 077 085	+ 315 268
	Доля в структуре ДОХОДОВ(%)	100	100		100	

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

Таблица №3

тыс. руб.

№№ п/п	Наименование статьи доходов	Утвержд. на 2022 год Реш. №1217 от 23.03.2022	Кассовый план на 1 кв.2022	Исполнено за 1 кв. 2022	Исполн. к касс. плану (%)	Исполнение за 1 кв. 2021	Отклонение по исполнению 1 квартала 2022 к 2021 (гр.5-гр.7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Налоговые доходы и сборы, в том числе:	6 770 868	1 569 303	1 569 486	100,0	1 379 131	+ 190 355
1.1.	Налог на доходы физических лиц	4 596 254	1 183 060	1 179 326	99,7	928 190	+ 251 136
1.2.	Доходы от уплаты акцизов	58 724	15 457	15 145	98,0	12 432	+ 2 713
1.3.	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	538 512	116 310	116 246	99,9	89 313	+ 26 933
1.4.	ЕНВД	-	23	51	221,7	48 076	- 48 025
1.5.	Единый сельскохозяйственный налог	3 164	1 297	1 215	93,7	2 770	- 1 555
1.6.	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	54 225	20 226	20 370	100,7	18 542	+ 1 828
1.7.	Налог на имущество физических лиц	708 754	45 687	46 509	101,8	53 888	- 7 379
1.8.	Земельный налог	628 677	150 283	152 736	101,6	183 074	- 30 338
1.9.	Государственная пошлина	182 558	36 960	37 888	102,5	42 846	- 4 958
2.	Нелоговые доходы, в том числе:	882 514	140 823	144 100	102,3	237 896	- 93 796
2.1.	Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в том числе:	508 128	95 230	95 919	100,7	125 219	- 29 300
2.1.1.	Доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям	1 910	-	-	-	-	-

2.1.2.	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества	433 301	78 477	78 683	100,3	113 365	- 34 682
2.1.3.	Платежи от муниципальных унитарных предприятий	1 910	-	-	-	1 246	- 1 246
2.1.4.	Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности	71 007	16 753	17 236	102,9	10 608	+ 6 628
2.2.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	55 889	13 172	13 183	100,1	20 384	- 7 201
2.3.	Доходы от оказания платных услуг (работ)	1 716	85	86	101,2	528	- 442
2.4.	Доходы от компенсации затрат	39 224	7 320	7 528	102,8	17 422	- 9 894
2.5.	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	54 423	4 153	4 152	100,0	41 420	- 37 268
2.6.	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	70 371	18 077	19 190	106,2	19 787	- 597
2.7.	Прочие неналоговые доходы	152 763	2 786	4 042	145,1	13 136	- 9 094
	Итого:	7 653 382	1 710 126	1 713 586	100,2	1 617 027	+ 96 559

По сравнению с исполнением поступлений доходной части бюджета за 1 квартал 2022 года налоговые и неналоговые доходы бюджета в общей сумме увеличились на 96 559 тыс. руб., в том числе:

1) по налоговым доходам в целом произошло увеличение в сумме 190 355 тыс. руб., в том числе:

- налогу на доходы физических лиц в сумме 251 136 тыс. руб.;
- доходам от уплаты акцизов в сумме 2 713 тыс. руб.;
- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 26 933 тыс. руб.;
- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 1 828 тыс. руб.

При этом уменьшились поступления по: доходам от единого сельскохозяйственного налога в сумме 1 555 тыс. руб.; земельному налогу в сумме 30 338 тыс. руб.; налогу на имущество физических лиц в сумме 7 379 тыс. руб.; государственной пошлине в сумме 4 958 тыс. руб.; единому налогу на вмененный доход в сумме 48 025 тыс. руб.

2) по неналоговым доходам произошло значительное снижение доходов в общей сумме 93 796 тыс. руб., в том числе по:

- доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 29 300 тыс. руб.;
- плате за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 7 201 тыс. руб.;
- доходам от оказания платных услуг (работ) в сумме 442 тыс. руб.;
- доходам от компенсации затрат в сумме 9 894 тыс. руб.;
- доходам от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 37 268 тыс. руб.;
- штрафам, санкциям, возмещению ущерба в сумме 597 тыс. руб.
- прочим неналоговым доходам в сумме 9 094 тыс. руб.

Справочно. В 1 квартале 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года произошло увеличение неналоговых доходов в сумме 38 709 тыс. руб.

2.1.1. Налоговые доходы

За 1 квартал 2022 года исполнение по налоговым доходам составило 1 569 486 тыс. руб. или 100,0% к кассовому плану по доходам. В общей сумме доходов местного бюджета налоговые доходы в 1 квартале 2022 составили 91,6%.

Справочно: в 1 квартале 2021 года исполнение составило 1 379 131 тыс. руб. (98,2% к кассовому плану). По отношению к аналогичному периоду прошлого года, налоговые поступления в 1 квартале 2022 года увеличились на 190 355 тыс. руб. или на 12,1%.

Основным источником, имеющим наибольший удельный вес в сумме налоговых поступлений, является **налог на доходы физических лиц**. В 1 квартале 2022 года поступления НДФЛ в бюджет составили 1 179 326 тыс. руб. (25,7 % к утвержденному плану

года и 99,7 % к прогнозу 1 квартала текущего года), удельный вес данного налога в сумме налоговых поступлений составил 75,1%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 251 136 тыс. руб., в связи с ростом фонда оплаты труда на предприятиях и организациях городского округа.

Вторым по величине является **земельный налог**. Поступление налога в 1 квартале 2022 составили 152 736 тыс. руб. (24,3% к утверждённому плану года и 101,6% к прогнозу 1 квартала текущего года), удельный вес налога в 1 квартале 2022 года составил 9,7%.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления земельного налога уменьшились на 31 549 тыс. руб. по причине снижения сумм начисленного к уплате налога в связи с переоценкой кадастровой стоимости земельных участков по Постановлению Правительства Самарской области № 935 от 27.11.2020.

Исполнение по налогу, взимаемому с применением упрощенной системы налогообложения за 1 квартал 2022 года составило 116 246 тыс. руб. (21,6% к утвержденному плану года и 99,9 % к прогнозу 1 квартала текущего года) или 7,4% в сумме налоговых доходов. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 26 933 тыс. руб., по причине роста количества налогоплательщиков налога в связи с отменой ЕНВД с 01.01.2021.

КСП отмечает, что в соответствии с 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 на 2021-2023 годы с 4% до 23%, доходы от поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения ежегодно увеличиваются. В сравнении с поступлениями от ЕНВД за предыдущие периоды его действия, отчисления в размере 23% от УСН в бюджет городского округа Тольятти положительно влияют на увеличение налоговых доходов.

Исполнение бюджета городского округа по налогу на имущество физических лиц за 1 квартал 2022 года составило 46 509 тыс. руб. (6,6% к утвержденному плану года и 101,8% к прогнозу 1 квартала текущего года) или 2,3% в сумме налоговых доходов. Поступление доходов связано с погашением задолженности, образовавшейся в связи с неуплатой налога за 2020 год по сроку уплаты 1 декабря 2021 года. В сравнении с 1 кварталом 2021 года поступления по данному налогу уменьшились на 7 379 тыс. руб.

Исполнение бюджета городского округа по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения за 1 квартал 2022 года составило 20 370 тыс. руб. (37,6 % к утверждённому плану года и 100,7% к прогнозу 1 квартала текущего года) или 1,3% в сумме налоговых поступлений. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 1 828 тыс. руб. в связи с увеличением количества индивидуальных предпринимателей применяющих ПСН.

Исполнение бюджета городского округа по государственной пошлине за 1 квартал 2022 года составило 37 888 тыс. руб. (22,8% к утверждённому плану года и 102,5% к прогнозу 1 квартала текущего года) или 2,4% в сумме налоговых поступлений. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 4 958 тыс. руб. в связи с уменьшением количества обращений в МФЦ.

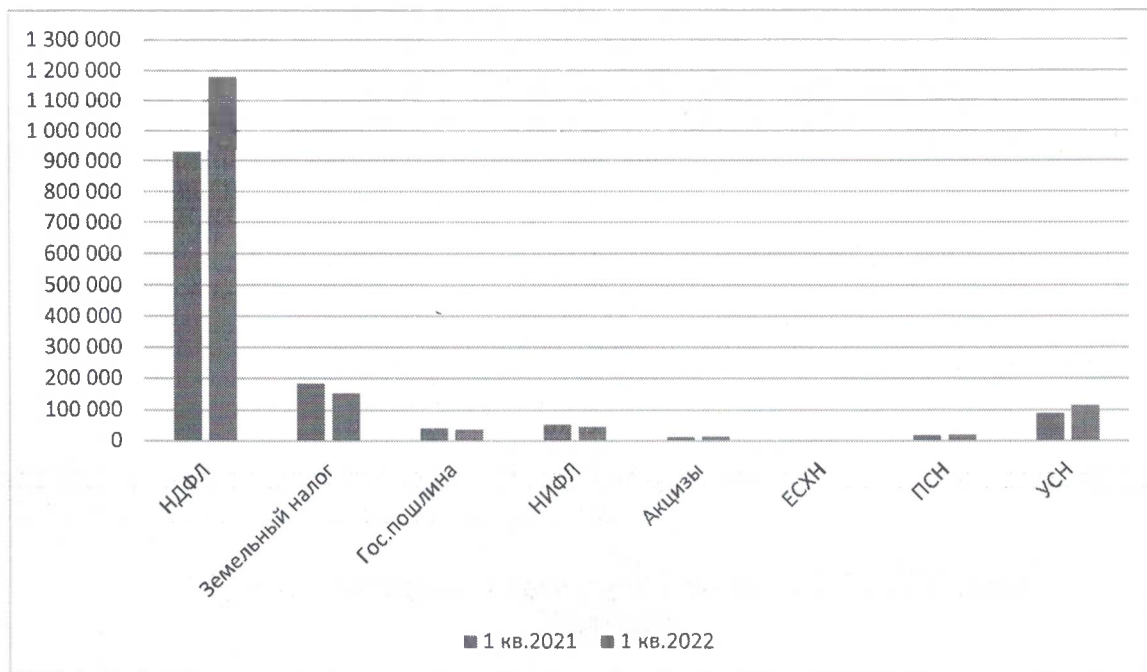
Исполнение по доходам от уплаты акцизов не нефтепродукты за 1 квартал 2022 года составило 15 145 тыс. руб. (25,8% к утверждённому плану года и 98,0% к прогнозу 1 квартала текущего года) или 1% в сумме налоговых поступлений. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 2 713 тыс. руб. в связи с увеличением объемов производства подакцизных товаров в целом по Российской Федерации.

Исполнение по единому сельскохозяйственному налогу за 1 квартал 2022 года составило 1 215 тыс. руб. (38,4% к утверждённому плану года и 93,7% к прогнозу 1 квартала текущего года) или 0,08% в сумме налоговых поступлений. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 1 555 тыс. руб. по причине снижения сумм доходов за 2021 год у плательщиков ЕСХН.

Исполнение бюджета городского округа по единому налогу на вмененный доход за 1 квартал 2022 года составило 51 тыс. руб. в счет погашение задолженности по налогу. В

сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 48 025 тыс. руб. по причине отмены специального режима.

Динамика налоговых доходов за I квартал 2022 и 2021 годов.
Диаграмма 1



2.1.2. Неналоговые доходы

Исполнение за 1 квартал 2022 года по неналоговым доходам составило **144 100 тыс. руб.** или 8,4% к плану годовых поступлений доходов. Перевыполнение относительно прогноза на 1 квартал 2022 года составило 102,5%.

В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**, в сумме 95 919 тыс. руб. (6,6% в сумме неналоговых доходов) или 18,9 % к утвержденному плану года и 100,7% к прогнозу 1 квартала текущего года, в том числе:

1) по доходам, получаемым в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества составили 78 683 тыс. руб. (18,2% от годового плана и 100,3% к прогнозу 1 квартала текущего года), 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 41 014 тыс. руб. или 14,5% к плану года и 99,8% к прогнозу первого квартала текущего года.* В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 29 439 тыс. руб., снижение связано с переплатой, образовавшейся за предыдущие годы в результате перерасчета арендной платы в связи с отменой решениями суда коэффициентов вида деятельности, которая возвращается арендатору или учитывается в счет оплаты текущих платежей.

- *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 16 444 тыс. руб. или 26,9% к плану года и 100,6% к прогнозу I квартала текущего года.* В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 2 183 тыс. руб., снижение связано с переплатой, образовавшейся за предыдущие годы в результате перерасчета арендной платы в связи с отменой решениями суда коэффициентов вида

деятельности, которая возвращается арендатору или учитывается в счет оплаты текущих платежей.

- 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 150 тыс. руб. или 100% к прогнозу первого квартала текущего года и 32 тыс. руб. или 100% к прогнозу 1 квартала 2022 года соответственно. Согласно пояснительной записке, поступили доходы от АО «ТЕВИС» в сумме 6 тыс. руб., ООО «СВГК» в сумме 144 тыс. руб., также поступила плата по соглашениям с ИП Амирханян Араик Альбертовичем (16,1 тыс. руб.), АО «ТЕВИС» (15,5 тыс. руб.)

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений, поступили в сумме 21 043 тыс. руб., или 23,7% к утверждённому плану года и 101% к прогнозу 1 квартала текущего года.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 3 091 тыс. руб. В первом квартале 2021 года арендаторами производилось погашение задолженности за 2020 год.

2) прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в собственности городских округов составили 17 236 тыс. руб. или 24,3% к плану года и 102,9% по отношению к прогнозу I квартала, в том числе:

- плата за размещение объектов нестационарной торговой сети – 11 464 тыс. руб., или 22,2% к утверждённому плану года и 103,9% к прогнозу 1 квартала текущего года. Причиной отклонения фактических поступлений является поступление задатков единственных участников по запланированным аукционам во 2 квартале 2022 по договорам на размещение нестационарных торговых объектов (сезонное размещение), а также частичное поступление платы по договорам на размещение нестационарных торговых объектов заранее в счет оплаты за 2 квартал 2022 поступила в марте 2022. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 5 595 тыс. руб. в связи с увеличением количества заключенных договоров на размещение нестационарных торговых объектов (несезонное размещение сроком на 5 лет).

- плата за наём муниципального жилищного фонда – 5 732 тыс. руб., при прогнозе 5 681 тыс. руб., или 101 % к прогнозу 1 квартала текущего года. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 1 033 тыс. руб. в связи с проведением претензионно – исковой работы, а также увеличением базового размера платы за пользование жилым помещением.

- концессионная плата – 40 тыс. руб., или 25,2% к утверждённому плану года и 100% к прогнозу 1 квартала текущего года. Поступила плата по концессионному соглашению от 10.03.2017 № 452-дг/1, заключенному с ООО «Альтернатива» за 1 квартал 2022.

3) доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам на 1 квартал 2022 не планировались;

4) платежи от государственных и муниципальных предприятий в 1 квартале текущего не поступали. В соответствии с решением Думы городского округа Тольятти от 08.12.2021 № 1128 «О бюджете городского округа Тольятти на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения №1217 от 23.03.2022г.) отчисление в бюджет городского округа Тольятти части прибыли по итогам работы за 2021 год должно быть произведено муниципальными предприятиями в срок до 1 декабря 2022 года.

Исполнение по плате за негативное воздействие на окружающую среду составило 13 183 тыс. руб. (23,6% к утверждённому Думой плану года и 100,1% к прогнозу 1 квартала текущего года) или 9,1% в общей сумме неналоговых доходов. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 7 201 тыс. руб. в связи с оплатой ПАО «Тольяттиазот» в 2021 году платы больше, чем в 2022 году, по причине превышения установленных нормативов допустимых выбросов загрязняющих веществ.

Исполнение по **доходам от оказания платных услуг (работ)** сложилось в сумме 86 тыс. руб. (18,6% к утверждённому Думой плану года и 102,8% к прогнозу 1 квартала текущего года) или 0,06% в общей сумме неналоговых доходов. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 442 тыс. руб. в связи с уменьшением спроса на архивные работы по научно-технической обработке документов по личному составу ликвидируемых организаций для последующей передачи в архив для хранения.

Исполнение по **доходам от компенсации затрат государства** сложилось в сумме 7 528 тыс. руб. (19,2% к утверждённому Думой плану года и 102,8% к прогнозу 1 квартала текущего года) или 5,2% в общей сумме неналоговых доходов. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 9 894 тыс. руб. в связи с поступлением в 2021 году средств по исполнительным листам, предъявляемым Министерству финансов РФ на возмещение расходов по приобретению жилья льготным категориям граждан.

Исполнение по **доходам от продажи материальных и нематериальных активов** сложилось в сумме 4 152 тыс. руб. (7,6% к утверждённому Думой плану года и 100% к прогнозу 1 квартала текущего года) или 2,9% в общей сумме неналоговых доходов., в том числе:

- доходы от реализации иного имущества, находящегося в муниципальной собственности, составили 2 129 тыс. руб. или 6,7 % к утвержденному Думой плану года и 99,4% к прогнозу 1 квартала текущего года. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 17 686 тыс. руб. В 1 квартале 2022 года не состоялись аукционы в отношении 9 объектов недвижимости, включенных в программу приватизации муниципального имущества на 2022 год в связи с отсутствием заявок.

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, поступили в сумме 2 012 тыс. руб. или 8,8 % к утвержденному плану года и 100% 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 1 988 тыс. руб. или 11% к утвержденному плану года и 100% к прогнозу 1 квартала текущего года. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 6 418 тыс.руб. по причине уменьшения количества поданных заявлений о предоставлении в собственность земельных участков, государственная собственности на которые не разграничена.

- *доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)* в 1 квартале 2022 года поступили в сумме 24 тыс.руб. или 100% к прогнозу 1 квартала. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 13 175 тыс.руб. Причиной снижения фактических поступлений доходов в 1 квартале 2022 года является уменьшение количества поданных заявлений о предоставлении в собственность земельных участков, находящихся в муниципальной собственности.

Исполнение по **штрафам, санкциям, возмещению ущерба** сложилось в сумме 19 190 тыс. руб. (27,3% к утверждённому Думой плану года и 106,2% к прогнозу 1 квартала текущего года) или 13,3% в общей сумме неналоговых доходов. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 597 тыс. руб. в связи со снижением поступлений в счет погашения задолженности штрафных санкций, наложенных до 1 января 2020 года госорганами РФ и субъектов РФ.

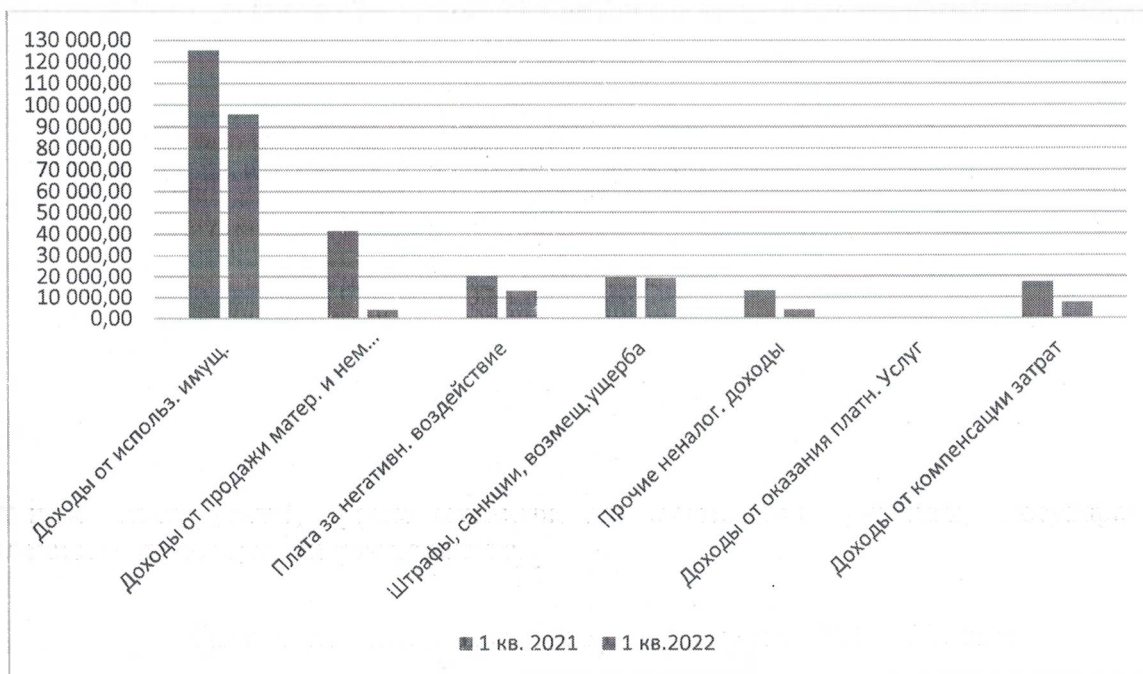
Исполнение по **прочим неналоговым доходам** в сумме 4 042 тыс. руб. (2,6% к утвержденному плану года и 145,1% к прогнозу 1 квартала текущего года) или 2,8% в общей сумме неналоговых доходов, в том числе: доходы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, расположенных на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена – 4 380 тыс. руб. Причиной перевыполнения кассового плана 1 квартала текущего года является поступление платежей от юридических лиц на реализацию инициативного проекта «Садово-парковая композиция Пальмиро Тольятти».

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 9 094 тыс. руб. в связи с уменьшением поступлений по договорам на установку и эксплуатацию

рекламных конструкций, расположенных на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена.

Динамика неналоговых доходов за I квартал 2022 - 2021 годов

Диаграмма 2



2.2. Исполнение бюджета городского округа Тольятти по безвозмездным поступлениям за I квартал 2022 года.

Исполнение бюджета по безвозмездным поступлениям на 01.04.2022 составило 1 678 767 тыс. руб., исполнение составило 100% к прогнозному показателю и 32,2% к годовому плану в том числе:

- дотации бюджетам субъектов РФ в сумме 142 842 тыс. руб. на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности;

- субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований в сумме 480 726 тыс. руб., в том числе на: ремонт автомобильных дорог, предоставление субсидий молодым семьям, организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных учреждениях, юридическим лицам на создание условий для предоставления транспортных услуг населению;

- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 1 042 492 тыс. руб.;

- иные межбюджетные трансферты в сумме 64 006 тыс. руб., в том числе на обеспечение ОМС в части содержания управляющих микрорайонами, на осуществление ежемесячных денежных выплат педагогическим работникам АНО, реализующим общеобразовательные программы дошкольного образования;

- доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 16 837 тыс. руб.;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (-) 68 136 тыс. руб.

Расшифровка использования средств безвозмездных поступлений на 01.04.2022 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 2022 года» при плане доходов в сумме 1 328 981 тыс. руб. исполнение составило 312 208 тыс. руб. или 23,5%.

Исполнение расходов за счет средств от приносящей доход деятельности составило 226 093 тыс.руб. при плане 1 495 299 тыс.руб., или 15,1%.

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

Таблица № 4

тыс. руб.

<i>Распорядитель средств</i>	<i>Остаток на 01.01.2022</i>	<i>Отчет за 1 квартал 2022 года</i>		
		<i>План</i>	<i>Кассов. исполнен</i>	<i>% исполн.</i>
1	2	4	5	6
Департамент общественной безопасности администрации	69	1 126	192	17,1
Департамент экономического развития администрации	1 140	6 786	3 998	58,9
Департамент культуры администрации, в т.ч.:	18 401	162 658	42 420	26,1
доходы, поступающие от выполнения услуг в рамках основной деятельности		84 558	16 376	19,4
Департамент образования администрации	132 521	978 156	228 537	23,4
Департамент градостроительной деятельности администрации	895	5 023	716	14,3
Управление физической культуры и спорта администрации	14 165	153 483	32 016	20,9
Департамент городского хозяйства администрации	1 405	3 456	388	11,2
Департамент информационных технологий и связи администрации	490	17 093	3 936	23,0
Организационное управление администрации	882	1 200	5	0,4
ИТОГО:	169 968	1 328 981	312 208	23,5

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 2022 года 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 15.06.2011 № 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 1 квартал 2022 года составили 3 188 442 тыс. руб. или 24,7% к годовым бюджетным назначениям (справочно: в I квартале 2021 года исполнение составило 3 073 457 тыс. руб. или 19,5% к годовым бюджетным назначениям), в том числе:

за счет средств вышестоящих бюджетов в сумме 1 380 377 тыс. руб. или 31,8% к годовому плану (в I квартале 2021 года исполнение составило 1 278 587 тыс. руб. или 17,0% к годовому плану).

В таблице №5 представлено исполнение бюджета за 1 квартал 2022 года согласно функциональной классификации расходов бюджета.

Таблица №5

тыс. руб.

<i>Наименование направлений расходов функциональной классификации расходов</i>	<i>Утверждено на 2022 Реш. №1217 от</i>	<i>Исполнено за I квартал 2022</i>	<i>Исполнение к годовым плановым назначениям (в%)</i>
--	---	------------------------------------	---

<i>бюджета РФ</i>		<i>Всего</i>	<i>вышест. бюджет</i>	<i>Всего</i>	<i>вышест. бюджет</i>	<i>Всего</i>	<i>вышест. бюджет</i>
	Общегосударственные вопросы	1 449 783	68 926	276 489	17 207	19,1	
	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	149 580		25 679	-	17,2	-
	Национальная экономика	2 328 203	1 320 376	414 934	228 689	17,8	
	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 165 516	171 942	191 399	-	16,4	-
	Охрана окружающей среды	313 184	260 249	793	-	0,3	-
	Образование	5 477 715	2 072 683	1 662 133	928 889	30,3	
	Культура, кинематография	564 533	23 131	117 768	-	20,9	-
	Социальная политика	764 852	421 723	369 550	205 592	48,3	
	Физическая культура	287 9270	-	57 748	-	20,1	-
	Средства массовой информации	7 172	-	1 372	-	19,1	-
	Обслуживание государственного и муниципального долга	411 845	-	70 577	-	17,1	-
	ИТОГО:	12 920 310	4 339 030	3 188 442	1 380 377	24,7	

Наибольшую долю в структуре расходов за 1 квартал 2022 года занимает раздел «Образование» 52,1%.

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 2022 год/ выш. бюд. Реш. №1217 от 23.03.2022	Кассовый план на 1 квартал 2022		Исполнение кассового плана		(%) исполнения кассового плана	
		всего	в т.ч. ср-ва вышест. бюдж.	всего	в т.ч. ср-ва вышест. бюдж.	всего	ср-ва вышест. бюдж.
1	2	3	4	5	6	7	8
Дума городского округа	110 516	18 772	-	17 990	-	95,8	-
Администрация городского округа	669 455/ 60 509	123 030	10 789	114 985	9 697	93,5	89,9
Департамент финансов	560 718	106 522	-	102 869	-	96,6	-
ДУМИ	590 139/ 397 646	336 062	200 066	334 171	200 066	99,4	100,0
Департамент общественной безопасности	153 464	26 996	-	26 601	-	98,5	-
Избирательная комиссия	5 033	3 831	-	3 831	-	100,0	-
Департамент дорожного хозяйства и транспорта	1 814 023/ 925 806	411 936	234 918	407 164	228 689	98,8	97,3
Департамент экономического развития	27 637	5 284	-	5 284	-	100,0	-
Департамент культуры	1 021 969/ 28 293	196 085	-	196 079	-	100,0	-
Департамент	3 367 295/	1 507 317	932 089	1 496 331	928 889	99,3	99,7

образования	840 019						
Департамент градостроительной деятельности	1 781 177/ 1 601 706	23 427	-	23 427	-	100,0	--
Департамент социального обеспечения	26 196/ 24 077	6 360	5 526	6 359	5 526	100,0	100,0
Управление физической культуры и спорта	649 757	128 489	-	127 743	-	99,4	-
Отдел организации муниципальных торгов	264	18	-	18	-	100,0	-
Департамент городского хозяйства	1 514 373/ 452 557	228 872	-	194 766	-	85,1	-
Департамент информационных технологий и связи	361 040/ 725	76 306	-	75 384	-	98,8	-
Контрольно-счетная палата	22 154	3 419	-	3 043	-	89,0	-
Организационное управление администрации	224 655	47 006	2 219	45 120	2 183	96,0	98,4
Управление взаимодействия с общественностью	19 383	7 310	5 364	7 209	5 327	98,6	99,3
Отдел развития потребительского рынка	1 062	68	-	68	-	100,0	-
ВСЕГО:	12 920 310/ 4 339 030	3 257 110	1 390 971	3 188 442	1 380 377	97,9	99,2

Кассовый план бюджета городского округа по состоянию на 01.04.2022, сформированный по заявкам главных распорядителей бюджетных средств, исполнен на 97,9%, в том числе по средствам вышестоящих бюджетов на 99,2%.

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.

Администрации необходимо представить пояснения причин расхождений показателей сводной бюджетной росписи в общей сумме 4 595 589 тыс. руб. с решением о бюджете, в разрезе ГРБС (показатели расходов в сводной бюджетной росписи – 17 515 899 тыс. руб., в решении о бюджете - 12 920 310 тыс. руб.).

3.4. Исполнение расходов по главным распорядителям:

Дума городского округа – расходы исполнены в сумме **17 990 тыс. руб.**, при плане **110 516 тыс. руб.** или **16,3%** от утвержденного плана года, из них:

- по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы исполнены в сумме **12 166 тыс. руб.** (16,0% 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 **334 тыс. руб.** (49,6% к плану года);

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме **5 490 тыс. руб.** (16,3% к плану года) на оплату труда помощников депутатов в сумме

4 289 тыс. руб., а также на содержание приемных депутатов в сумме 1 197 тыс. руб., на материально-техническое обеспечение Общественной палаты – 4 тыс. руб.

Администрация городского округа – расходы исполнены в сумме **114 985 тыс. руб.** (9 697 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета), при плане 669 455 тыс. руб. (60 509 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) или 17,2% 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 113 720 тыс. руб. (средства вышестоящего бюджета в сумме 9 697 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 1 265 тыс. руб. или 53,4%: в том числе в рамках непрограммных расходов на исполнение судебных актов – в сумме 1 263 тыс. руб.

Департамент финансов администрации – расходы исполнены в сумме **102 869 тыс. руб.** при плане 560 718 тыс. руб. или 18,3 % утвержденного плана, из них:

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» исполнены в сумме 12 376 тыс. руб. (14,6% 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 30 000 тыс. руб., финансирование в отчетном периоде не производилось.

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 19 916 тыс. руб. (58,3% 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 – 774 тыс. руб.

- по подразделу 1301 «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга» расходы исполнены в сумме 70 577 тыс. руб. при утвержденном плане на год в сумме 411 845 тыс. руб. (17,1% к плану года).

Департамент по управлению муниципальным имуществом – расходы исполнены в сумме **334 171 тыс. руб.** (200 066 тыс. руб. по средствам вышестоящих бюджетов) при плане 590 139 тыс. руб. (397 646 тыс. руб. – вышестоящие средства) или 56,6 % к плану года, из них:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 979 тыс. руб. (9,3% 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 533 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 53 тыс. руб.; расходы по оценке муниципальной собственности в сумме 80 тыс. руб.; расходы по оплате нотариальных услуг в сумме 29 тыс. руб.; по непрограммным направлениям расходов: расходы, связанные с исполнением судебных актов в сумме 170 тыс. руб.; расходы по оплате НДС по заключенным договорам аренды муниципального имущества с физическими лицами за 2021 года и частично за 1 квартал 2022 - в сумме 114 тыс. руб.

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнены в сумме 1 399 тыс. руб. (7,8% 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 1 375 тыс. руб., расходы по оплате содержания временно свободных жилых помещений муниципального жилищного фонда исполнены в сумме 24 тыс. руб. Согласно пояснительной записке низкое освоение связано с проведением процедуры заключения дополнительных соглашений к договорам формирования фонда капитального ремонта в связи с изменением тарифов на 2022 год и банковских реквизитов;

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 14 тыс. руб. или 1,8% 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 за декабрь 2021 года 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 3 155 тыс. руб. (средства вышестоящего бюджета) (67,6%) в том числе:

- в рамках непрограммных расходов на обеспечение жильем граждан, установленных ФЗ от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах» ФЗ от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в РФ».

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» расходы исполнены в сумме 328 624 тыс.руб. (средства вышестоящих бюджетов – 196 911 тыс.руб.) при плане 556 132 тыс.руб. (средства вышестоящих бюджетов – 392 980 тыс.руб.) или 59,1%, в рамках МП «Молодой семье – доступное жилье на 2014-2025 годы».

Департамент общественной безопасности – расходы исполнены в сумме **26 601 тыс.руб.**, при плане 153 464 тыс. руб. или 17,3 % 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 тыс. руб. (15,5% 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» - в сумме 13 948 тыс. руб.; содержание МКУ «Центр профилактики правонарушений» - в сумме 511 тыс.руб., за счет средств резервного фонда, на оплату услуг по предоставлению транспортных средств с водителем в целях создания условий для оказания медицинской помощи населению поликлиниками, расположенными на территории городского округа Тольятти, в рамках осуществления деятельности, направленной на предупреждение ситуаций, представляющих угрозу жизни и (или) здоровью людей, в связи с распространением (угрозой распространения) вирусной инфекции в период подъема заболеваемости.

по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнены в сумме 11 220 тыс. руб. (20,0% к годовому плану) в рамках МП «Профилактика терроризма и экстремизма и иных правонарушений на территории городского округа Тольятти на 2020-2024 годы», в том числе расходы на содержание МКУ «Центр профилактики правонарушений» - 10 219 тыс. руб.

по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» исполнены в сумме 922 тыс. руб. (23,7%) 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» - субсидия МБОУ ДПО «Курсы ГО городского округа Тольятти» на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг (выполнением работ).

Избирательная комиссия – расходы исполнены в сумме **3 831 тыс. руб.** при плане 5 033 тыс. руб. или 76,1% в рамках непрограммных расходов средства направлены на финансирование подготовки и проведения повторных выборов депутатов Думы городского округа Тольятти VII созыва по одномандатному избирательному округу № 17, в апреле 2022 года.

Департамент дорожного хозяйства и транспорта – расходы исполнены в сумме **407 164 тыс. руб.** (228 689 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) при плане 1 814 023 тыс. руб. (925 806 тыс. руб. – вышестоящие средства), или 22,4% к утвержденному плану, в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 450 тыс. руб. (14,8%), в рамках непрограммных расходов оплачены административные

штрафы, предъявленные к администрации городского округа, в связи нарушением требований в области безопасности дорожного движения.

- по подразделу 0408 «Транспорт» в сумме 62 664 тыс. руб. (18 689 тыс.руб. средства вышестоящего бюджета) (18,1% 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 43 786 тыс.руб. (20,4%).

- 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 343 685 тыс. руб. (23,5% к плану года), из них:

- 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 100 592 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 743 100 тыс.руб. (средства вышестоящего бюджета 700 000 тыс.руб.), кассовые расходы составили 222 929 тыс.руб. (210 000 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета)(30%).

- 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 365 тыс. руб. (43,1% 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.

Департамент экономического развития – расходы исполнены в сумме **5 284 тыс. руб.**, при плане 27 637 тыс. руб. или 19,1 % к утвержденному плану, в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 268 тыс. руб., (8,3%) 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 – в сумме 208 тыс. руб.; в рамках непрограммных расходов – на реализацию мероприятий по повышению инвестиционной привлекательности городского округа (участие в конференции, проводимой в рамках XVII Всероссийского форума-выставки «ГОСЗАКАЗ») – в сумме 60 тыс. руб.

- 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 5 016 тыс. руб. (20,6% к плану года), на предоставление субсидии МАУ «Агентство экономического развития».

Департамент культуры – расходы исполнены в сумме **196 079 тыс. руб.** при плане 1 021 969 тыс. руб. (28 293 тыс. руб. – вышестоящие средства) или 19,2 % от годового плана, в том числе:

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» расходы исполнены в сумме тыс. руб. (19,0%) в рамках МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)» - финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений;

В рамках **национального проекта «Культура»** по данному разделу предусмотрены средства в сумме 5 736 тыс. руб. в качестве гос. поддержки отрасли культуры (оснащение

образовательных учреждений в сфере культуры (детских школ искусств и училищ) музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами. В отчетном периоде финансирование данных расходов не производилось. Согласно пояснительной записке, расходы будут осуществляться во 2 квартале 2022 года.

- по подразделу 0706 «Высшее образование» исполнены в сумме 5 534 тыс. руб. по МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)» (21,9%) - финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений;

- по подразделу 0801 «Культура» исполнены в сумме 105 512 тыс. руб. по МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)» (19,2%) финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений;

В рамках **национального проекта «Культура»** по данному разделу предусмотрены средства вышестоящего бюджета в сумме **5 000** тыс. руб. - на создание модельных муниципальных библиотек; в сумме **2 216** тыс. руб. - на техническое оснащение муниципальных музеев. В отчетном периоде финансирование данных расходов не производилось. Согласно пояснительной записке, расходы будут осуществляться во 2-3 кварталах 2022 года.

Департамент образования – расходы исполнены в сумме **1 496 331 тыс. руб.** (928 889 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета), при плане 3 367 295 тыс. руб. (840 019 тыс. руб. – вышестоящие средства), или 44,4 % к годовому плану в том числе:

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» в сумме 557 920 тыс. руб. (301 526 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) (44,4%; 237,9% к плану года) – расходы в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы», субсидии бюджетным, автономным учреждениям.

Согласно пояснениям администрации, кассовое исполнение вышестоящих средств по данному разделу больше плановых показателей вышестоящего бюджета, в связи с открытием ассигнований департаменту образования в соответствии с уведомлениями по расчетам между бюджетами, поступившими от Министерства образования и науки Самарской области.

- по подразделу 0702 «Общее образование» в сумме 823 840 тыс. руб. (58,7% к плану года) (611 803 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 88 547 тыс. руб. (23,4% к плану года) (15 560 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета), при плане на год в сумме 379 119 тыс. руб. (72 тыс. руб. – вышестоящие средства), расходы в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы», субсидии бюджетным, автономным учреждениям.

Согласно пояснениям администрации, кассовое исполнение вышестоящих средств по данному разделу больше плановых показателей вышестоящего бюджета, в связи с открытием ассигнований департаменту образования в соответствии с уведомлениями по расчетам между бюджетами, поступившими от Министерства образования и науки Самарской области.

- по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы в сумме 6 387 тыс. руб. (8,2%) расходы в рамках МП «Молодежь Тольятти» на 2021-2030гг., субсидия муниципальным бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ ММЦ «Шанс» - в сумме 5 864 тыс. руб., субсидии муниципальным бюджетным учреждениям на организацию и проведение мероприятий с несовершеннолетними в период каникул и свободное от учебы время – в сумме 521 тыс. руб.

В рамках **национального проекта «Образование»** по данному разделу предусмотрены средства в сумме 727 тыс. руб. на организацию и проведение мероприятий, направленных на реализацию практик поддержки добровольчества (волонтерства) по итогам проведения ежегодного Всероссийского конкурса лучших региональных практик поддержки и развития добровольчества (волонтерства) «Регион добрых дел». В отчетном периоде финансирование данных расходов не производилось. Согласно пояснительной записке,

расходы будут осуществляться во 2 квартале 2022 года.

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» в сумме 14 855 тыс. руб. (19,1% 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 4 782 тыс. руб. (11,2%), 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 КШП «Дружба» и ООО «Любава». Согласно пояснительной записке расходы по данному разделу осуществлялись согласно фактическим затратам.

Департамент градостроительной деятельности – расходы исполнены в сумме **23 427 тыс. руб.** (1,3% к плану года), при плане 1 781 177 тыс. руб. (1 601 706 тыс. руб. вышестоящие средства), в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 154 тыс. руб., (7,6%) в рамках непрограммных расходов исполнены расходы по исполнению судебных актов.

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» при плане 350 910 тыс. руб. (315 204 тыс. руб.- вышестоящие средства) расходы в отчетном периоде не исполнялись.

Согласно пояснительной записке расходы по данному разделу будут производиться после получения положительного заключения государственной экспертизы, по факту предъявления документов на оплату.

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме тыс. руб. (6,0% к плану года), в том числе: в рамках МП «Развитие инфраструктуры градостроительной деятельности городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» в сумме 1 00 тыс. руб. предоставлены субсидии на возмещение нормативных затрат по оказанию муниципальных услуг МБУ «Архитектура и градостроительство»; 113 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 нотариуса – 2 тыс. руб.

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» расходы исполнены в сумме 9 100 тыс. руб., или 18,7% годового плана, в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы» - строительство детского сада на 350 мест в микрорайоне «Калина».

В рамках национального проекта «Демография» по данному разделу предусмотрены средства в сумме 26 839 тыс. руб. на строительство детского сада ЛДС-2 в составе 2 этапа строительства комплекса зданий и сооружений жилищного и социального назначения. Исполнение расходов по данному объекту в отчетном периоде отсутствует.

Администрации необходимо представить информацию о причинах отсутствия исполнения расходов по данному разделу и сроках освоения предусмотренных ассигнований.

- по подразделу 0702 «Общее образование» расходы предусмотрены в сумме 1 265 269 тыс. руб. **в рамках реализации национального проекта «Образование»** на строительство общеобразовательной школы на 1600 мест, расположенной по адресу: Самарская область, г.Тольятти, Автозаводский район, квартал 20. Расходы в отчетном периоде отсутствуют.

- по подразделу 0801 «Культура» расходы исполнены в сумме 12 256 тыс. руб. (77%) в рамках реализации муниципальной программы «Культура Тольятти на 2019-2023 годы» по реконструкции здания муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования детская музыкальная школа № 4 имени Свердлова, со строительством корпуса для муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования детская хореографическая школа имени М.М. Плисецкой городского округа Тольятти».

Департамент социального обеспечения – расходы исполнены в сумме **6 359 тыс. руб.**, или 24,3 % к плану года (5 706 тыс.руб. средства вышестоящего бюджета), при плане 26 196 тыс. руб. (24 077 тыс. руб. вышестоящие средства), в том числе:

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» в сумме 5 526 тыс. руб. (средства вышестоящего бюджета) (23,0%) 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» в сумме 833 в рамках МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти и обеспечения социальной стабильности на 2020-2024 годы» расходы на мероприятия в сфере социальной политики.

Управление физической культуры и спорта – расходы произведены в сумме **127 743 тыс. руб.** за счет средств бюджета городского округа при плане 649 757 тыс. руб., или 19,7% от годового плана, в том числе:

по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 69 995 тыс. руб. (19,3% к плану года) на реализацию МП «Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа Тольятти на 2022-2026 годы» - на предоставление субсидии муниципальным бюджетным учреждениям;

по подразделу 1101 «Физическая культура» в сумме 3 857 тыс. руб. (17,0% к плану года) на реализацию МП «Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа Тольятти на 2022-2026 годы» - на предоставление субсидии муниципальным бюджетным учреждениям;

- по подразделу 1102 «Массовый спорт» в сумме 936 тыс. руб. (17,0% к плану года) расходы по МП «Развитие физической культуры и спорта на территории г. о. Тольятти на 2022-годы» - предоставление субсидии на выполнение мероприятий в рамках Календарного плана физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий городского округа Тольятти. согласно пояснительной записке, за 1 квартал 2022 года проведено 52 мероприятия с количеством участников 25 884 человек.

- по подразделу 1103 «Спорт высших достижений» в сумме 52 955 тыс. руб. (20,4% к плану года) расходы по МП «Развитие физической культуры и спорта на территории г. о. Тольятти на 2022-2026 годы» - предоставление субсидии муниципальным бюджетным учреждениям.

Отдел организации муниципальных торгов расходы предусмотрены в сумме 264 тыс. руб., исполнение составило **18 тыс. руб.** или 6,8% на публикацию в официальном печатном издании извещений о проведении торгов по продаже земельных участков и права заключения договоров аренды земельных участков.

Низкий процент исполнения объясняется тем, что организация и проведение торгов осуществляется на основании принятых постановлений администрации о проведении торгов по продаже земельных участков и права заключения договоров аренды земельных участков.

Департамент городского хозяйства – расходы исполнены в сумме **194 766 тыс. руб.** или 12,9% к утверждённому плану, при плане 1 514 373 тыс. руб. (452 557 тыс. руб. вышестоящие средства), в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 2 700 тыс. руб. (23,5% к плану года) по непрограммному направлению расходов: в сумме 1 569 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 1 131 тыс. руб. - оплата административных и иных правонарушений по исполнительному производству.

- по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы предусмотрены в сумме 7 340 тыс. руб. (вышестоящие средства) 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 территории Самарской области» на 2021 - 2030 годы муниципальной программы «Тольятти-чистый город» на 2020-2024 годы. Кассовое исполнение отсутствует. Согласно пояснительной записке финансирование расходов будет осуществляться по факту на основании подписанных актов выполненных работ.

- по подразделу 0407 «Лесное хозяйство» расходы исполнены в сумме 1 652 тыс. руб. или 1,6% 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 270 тыс. руб. (2,3% 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.

Согласно пояснительной записке расходы осуществляются по факту выполнения работ, оказания услуг на основании выставленных подрядными организациями расчетно-платежных документов.

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - исполнены в сумме 2 372 тыс. руб. (10,9% 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 957 тыс. руб. по содержанию и ремонту сетей тепло-водоснабжения и водоотведения, содержанию сетей ливневой канализации; в сумме 1 415 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 153 778 тыс. руб. (17,3% к плану года), из них:

по МП «Тольятти – чистый город» на 2020-2024 годы» в сумме 59 222 тыс. руб. 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 2022-2026 годы» в сумме 112 тыс. руб. (8,3%) 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 93 973 тыс. руб. (24,8%), на водоотведение ливневых стоков и содержание канализационно-насосных станций, поддержание в технически исправном эксплуатационном состоянии сетей уличного (наружного) освещения;

в рамках непрограммных расходов в сумме 471 тыс. руб. - расходы по сбору и доставке трупов в морг.

Согласно пояснительной записке низкое исполнение по данному разделу объясняется сезонным характером работ, оплатой за фактически выполненные работы.

В рамках национального проекта «Жилье и городская среда» по данному разделу предусмотрены средства в сумме 154 064 тыс. руб. на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов, которые в отчетном периоде не исполнялись.

Согласно пояснениям администрации срок исполнения работ по заключенным муниципальным контрактам на вышеуказанные работы – 3 квартал 2022 года. Оплата будет производиться по факту выполненных работ.

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы в сумме 33 201 тыс. руб. (15,0% 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 500 тыс. руб. в рамках МП «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти на 2022-2026 годы», В отчетном периоде расходы не производились, согласно пояснительной записке, в связи с возложением функций по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов I и II классов опасности на ФГУП "Федеральный экологический оператор" и внедрением функционала федеральной государственной информационной системы, в настоящее время ведется работа по организации процедуры по обращению с данными отходами при обнаружении их на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена.

- по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» в сумме 793 тыс. руб. (0,3% к плану года) - расходы в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти на 2022-2026 годы», оплачены работы по предоставлению специализированной информации о состоянии окружающей среды, ее загрязнении.

В рамках национального проекта «Экология» по данному разделу предусмотрены средства в сумме 223 318 тыс. руб. (194 014 тыс. руб. – вышестоящие средства) на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде в рамках государственной программы Самарской области «Охрана окружающей среды Самарской области на 2014-2025 годы и на период до 2030 года». В отчетном периоде расходы не производились.

Администрации необходимо представить информацию о сроках освоения ассигнований в рамках реализации данного национального проекта по объекту «Рекультивация бывшей городской свалки промышленных и бытовых отходов Камсомольского района (южнее завода ОАО «АвтоВАЗагрегат»)».

Департамент информационных технологий – расходы исполнены в сумме **75 384 тыс. руб.** при плане 361 040 тыс. руб. (725 тыс. вышестоящие средства), или 20,9% к плану года, в том числе:

- по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» предусмотрены расходы в сумме 22 тыс. руб. в рамках непрограммных расходов. Кассовое исполнение в отчетном периоде отсутствует. Согласно пояснительной записке оплата по заключенным контрактам оплата запланирована на май 2022 года.

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 48 754 тыс. руб. (20,9%) - расходы в рамках МП «Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2022-2026 годы», из них 41 945 тыс. руб. - субсидия МАУ «МФЦ» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания; 6 668 тыс. руб. – на мероприятия в сфере информационно-коммуникационных технологий и связи; 141 тыс. руб. – субсидия на иные цели;

- по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» расходы исполнены в сумме 12 274 тыс. руб. (22,1% 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 10 488 тыс. руб. (19,0% 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 3 736 тыс. руб. (22,0% 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 132 тыс. руб. (22,6% 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.

Контрольно-счетная палата — расходы исполнены в сумме **3 043 тыс. руб.** (13,7% к годовому плану) при плане 22 154 тыс. руб. по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансово-бюджетного надзора» в рамках непрограммных расходов на содержание контрольно-счетной палаты. Согласно пояснительной записке оплата расходов производилась на основании заключенных муниципальных контрактов, за фактически оказанные услуги.

Организационное управление администрации — расходы исполнены в сумме **45 120 тыс. руб.** (2 183 тыс. руб. — средства вышестоящего бюджета) (20,1% к годовому плану), при плане 224 655 тыс. руб. (7 692 тыс. руб. вышестоящие средства), в том числе:

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнены в сумме 161 тыс. руб. (3,9% 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 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» утверждены ассигнования в рамках непрограммных расходов в сумме 312 тыс. руб. Финансирование в отчетном периоде не осуществлялось. Согласно пояснительной записке расходы на указанные цели запланировано осуществить во 2 полугодии 2022 года.

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 43 587 тыс. руб. (2 183 тыс. руб. — средства вышестоящих бюджетов) (20,5% к годовому плану): 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 69 тыс. руб. произведены расходы на обслуживание ОПС, в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» - в сумме 41 990 тыс. руб. (в том числе 655 тыс. руб. — за счет вышестоящих бюджетов), из них: 37 890 тыс. руб. — на содержание МКУ «ЦХТО»; 4 066 тыс. руб. — на содержание МКУ «Тольяттинский архив»; в рамках непрограммных расходов — расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 1 528 тыс. руб. (вышестоящие средства);

- 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». Кассовое исполнение отсутствует, согласно пояснительной записке в отчетном периоде осуществлялось финансирование первоочередных расходов по итогам решений рабочей группы по бюджету.

- по подразделу 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» в сумме 1 372 тыс. руб. (19,1% 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 **7 209 тыс. руб.** (5 327 тыс. руб. вышестоящие средства) (37,2% к годовому плану), при плане 19 383 тыс. руб. (плановый показатель по вышестоящим средствам отсутствует), в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - в сумме 7 209 тыс. руб. (5 327 тыс. руб. вышестоящие средства), (58,7% 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 расходы на содержание управляющих микрорайонами в сумме 5 327 тыс. руб. произведены за счет средств вышестоящего бюджета при отсутствии плановых показателей, утвержденных в бюджете городского округа Тольятти. Администрации необходимо представить пояснения, о причинах отсутствия утвержденных плановых назначений в бюджете городского округа по данному виду расходов.

- по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» предусмотрены ассигнования в сумме 7 095 тыс. руб. в рамках МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, содействие развитию некоммерческих организаций и общественных инициатив на 2021-2027 годы» на субсидии СОНКО, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, для реализации инициатив (мероприятий) населения, проживающего на территории городского округа Тольятти. Кассовое исполнение в отчетном периоде отсутствует, согласно пояснительной записке расходы на указанные цели запланированы на 2-4 кварталы 2022 года.

Отдел развития потребительского рынка – расходы исполнены в сумме 68 тыс. руб. (6,4% к годовому плану), при плане 1 062 тыс. руб.

по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы», в рамках непрограммных расходов - на определение рыночной стоимости платы по договору на размещение нестационарного торгового объекта в месте размещения такого объекта согласно схеме размещения нестационарных торговых объектов на территории городского округа Тольятти.

Согласно пояснительной записке о причинах низкого исполнения, в 1 квартале 2022 года по итогам электронного аукциона заключен муниципальный контракт на сумму 500 тыс. руб., исполнение запланировано до 31.12.2022 года.

3.5. Исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на финансирование мероприятий в рамках национальных проектов РФ, реализуемых на территории городского округа Тольятти, за 1 квартал 2022 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 2022 году подлежат реализации следующие национальные проекты:

- «Демография»;
- «Безопасные и качественные автомобильные дороги»;
- «Культура»;
- «Жилье и городская среда»;
- «Экология»
- «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 2022 года.

Таблица № 7

тыс. руб.

Наименование нацпроекта/ наименование ГРБС	КЦСР	Наименование КЦСР	Утвержд. план на 2022 год (Реш. Думы от 23.03.2022 № 1217)	Кассовое исполн. за 1 кв. 2022	Результат	
					% (гр.5/ гр.4)	в натур показ. (гр.5 - гр.4)
1	2	3	4	5	6	7
НП Безопасные и качественные автомобильные дороги	152R15394Z	Финансовое обеспечение дорожной деятельности	743 100,0	222 929,4	30	- 520 170,6

1. Департамент дорожного хозяйства и транспорта						
НП «Культура» всего, в том числе			12 951,4	0	0	- 12 951,4
1. Департамент культуры	010A154540	Создание модельных муниципальных библиотек	5 000,0	0	0	- 5 000,0
	010A155192	Государственная поддержка отрасли культуры (оснащение образовательных учреждений в сфере культуры (детских школ искусств и училищ) музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами)	5 735,3	0	0	- 5 735,3
	010A155900	Техническое оснащение муниципальных музеев	2 216,1	0	0	- 2 216,1
НП «Демография», всего, в том числе:			26 838,7	0	0	- 26 838,7
1. Департамент градостроительной деятельности	070P25232Z	Проектирование, реконструкция и строительство объектов дошкольного образования	26 838,7	0	0	- 26 838,7
НП «Образование», всего			1 265 996,2	0	0	- 1 265 996,2
1. Департамент градостроительной деятельности	070E155200	Создание новых мест в общеобразовательных организациях	543 728,8	0	0	- 543 728,8
	070E15520Z	Создание новых мест в общеобразовательных организациях	721 540,0	0	0	- 721 540,0
2. Департамент образования	030E854120	Реализация практик поддержки добровольчества (волонтерства) по итогам проведения ежегодного Всероссийского конкурса лучших региональных практик поддержки и развития добровольчества (волонтерства) "Регион добрых дел"	727,4	0	0	- 727,4
НП «Жилье и городская среда», всего: в том числе:			156 064,9	0	0	- 156 064,9
1. Департамент градостроительной деятельности	340F255551	Реализация программ формирования современной городской среды (благоустройство дворовых территорий)	49 709,7	0	0	- 49 709,7
	340F255552	Реализация программ формирования современной городской среды (благоустройство общественных территорий)	106 355,2	0	0	- 106 355,2
НП «Экология», всего: в том числе:			223 318,2	0	0	- 223 318,2
1. Департамент городского хозяйства	240G152420	Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде в рамках	223 318,2	0	0	- 223 318,2

		государственной программы Самарской области «Охрана окружающей среды Самарской области на 2014-2025 годы и на период до 2030 года»				
Всего на реализацию Национальных проектов:			2 428 269,4	222 929,4	9,2	2 205 340,0

По НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги» при плане в сумме 743 100,0 тыс. руб. (700 000 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) исполнение составило 222 929,4 тыс. руб. (209 999 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета) или 30%: в отчетном периоде перечислены авансы в размере 30% в рамках заключенных муниципальных контрактов на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти (9 объектов); на выполнение капитального ремонта автодороги по ул. Никонова от ул. Железнодорожная до ул. Ингельберга».

По НП «Культура» по данному предусмотрены средства вышестоящего бюджета в сумме 12 951,4 тыс. руб. (12 267,1 тыс. руб. вышестоящие средства) на создание модельных муниципальных библиотек; оснащение образовательных учреждений в сфере культуры (детских школ искусств и училищ) музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами); техническое оснащение муниципальных музеев. В отчетном периоде финансирование данных расходов не производилось. Согласно пояснительной записке, расходы будут осуществляться со второго квартала 2022 года.

По НП «Демография» при плане в сумме 26 838,7 тыс. руб. (25 496,8 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) на строительство детского сада ЛДС-2 в составе 2 этапа строительства. В отчетном периоде финансирование расходов не производилось.

По НП «Образование» по данному разделу предусмотрены ассигнования в сумме 1 265 996,2 тыс. руб. (1 202 725,5 тыс. руб. вышестоящий бюджета) на строительство общеобразовательной школы на 1600 мест, расположенной по адресу: Самарская область, г. Тольятти, Автозаводский район, квартал 20; организацию и проведение мероприятий, направленных на реализацию практик поддержки добровольчества (волонтерства) по итогам проведения ежегодного Всероссийского конкурса лучших региональных практик поддержки и развития добровольчества (волонтерства) «Регион добрых дел». В отчетном периоде финансирование расходов не производилось.

По НП «Жилье и городская среда» при плане в сумме 156 064,9 тыс. руб. (148 261,7 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) расходы, предусмотренные на благоустройство дворовых и общественных территорий, в отчетном периоде не осуществлялись.

Согласно пояснениям администрации срок исполнения работ по заключенным муниципальным контрактам на вышеуказанные работы – 3 квартал 2022 года. Оплата будет производиться по факту выполненных работ.

По НП «Экология» по данному разделу предусмотрены ассигнования в сумме 223 318 тыс. руб. (194 014 тыс. руб. – вышестоящие средства) на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде в рамках государственной программы Самарской области «Охрана окружающей среды Самарской области на 2014-2025 годы и на период до 2030 года». В отчетном периоде расходы не производились.

3.5. Использование средств резервного фонда администрации для финансирования непредвиденных расходов городского округа Тольятти за 1 квартал 2022 года

Согласно Приложению к отчету «Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации для финансирования непредвиденных расходов городского округа Тольятти за I квартал 2022 года» расходы средств резервного фонда, при

утвержденном годовом объеме в сумме 33 000 тыс. руб. исполнены в сумме 711 тыс. руб., в том числе по главным распорядителям бюджетных средств:

- **Департамент общественной безопасности:** при годовом плане в сумме 3 000 тыс. руб. кассовое исполнение составило 511 тыс. руб. – оплата услуг по предоставлению транспортных средств с водителем в целях создания условий для оказания медицинской помощи населению поликлиниками, расположенными на территории городского округа Тольятти, в рамках осуществления деятельности, направленной на предупреждение ситуаций, представляющих угрозу жизни и (или) здоровью людей, в связи с распространением (угрозой распространения) вирусной инфекции в период подъема заболеваемости;

- **Департамент социального обеспечения:** расходы произведены в сумме 200 тыс. руб. - единовременные социальные выплаты на оказание разовой материальной помощи семьям военнослужащих, погибших при проведении специальной военной операции на территории Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и Украины в марте 2022 года.

КСП отмечает, что утвержденные плановые показатели по данному ГРБС, в бюджете городского округа Тольятти по состоянию на 01.04.2022 отсутствуют.

3.6. Исполнение расходов в разрезе муниципальных программ городского округа Тольятти, подлежащих финансированию из бюджета городского округа за 1 квартал 2022 года приведено в таблице №8.

Таблица №8

тыс. руб.

Наименование	Утвержд. на 2022 год Реш. от 23.03.2022 №1217	Исполнен за 1 кв. 2022	% исполн.к годовому плану (гр.5/гр.3)
1	3	5	6
МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)»	1 037 886	208 335	20
МП «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Тольятти на 2017-2021 годы»	649 757	127 743	20
МП «Молодежь Тольятти на 2021-2030 гг.»	44 368	6 387	14
МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти» на 2020-2024 годы	132 274	25 297	19
МП «Профилактика наркомании населения г.о. Тольятти на 2019-2023 годы»	242	-	-
МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы»	4 589 364	1 493 830	33
МП г.о. Тольятти «Молодой семье – доступное жилье на 2014-2020 годы»	328 703	328 624	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»	94 766	14 939	16
МП «Развитие инфраструктуры градостроительной деятельности г.о. Тольятти на 2017-2022 годы»	22 730	1 802	8
МП «Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры г.о. Тольятти на 2017-2021 годы»	234 712	48 754	21
МП г.о. Тольятти «Развитие малого и среднего предпринимательства г.о. Тольятти на 2018-2022 годы»	24 396	5 016	21
МП «Тольятти – чистый город на 2020-2024 годы»	489 243	92 423	19
МП «Капитальный ремонт многоквартирных домов г.о. Тольятти на 2019-2023 годы»	1 796	-	-
МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства г.о. Тольятти на 2014-2020 годы»	2 160 688	405 559	19
Подпрограмма «Содержание улично-дорожной сети городского округа Тольятти на 2014-2020гг.»	465 298	100 957	22

Подпрограмма «Развитие городского пассажирского транспорта в городском округе Тольятти на период 2014-2020гг.»	345 966	62 664	18
Подпрограмма «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти на 2014 -2020 годы»	1 255 755	222 972	18
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения на период 2021-2025 годы»	93 669	18 966	20
МП «Профилактика терроризма, экстремизма и иных правонарушений на территории городского округа Тольятти на 2020 - 2024 годы»	55 923	11 219	20
МП «Противодействие коррупции в г. о. Тольятти на 2017-2021 годы»	91	-	-
МП «Укрепление общественного здоровья»	9 229	-	-
МП «Развитие органов местного самоуправления г.о. Тольятти на 2017-2022 годы»	1 038 761	182 798	18
Подпрограмма «Развитие муниципальной службы в городском округе Тольятти на 2017-2022 годы»	2 540	2	
МП «Охрана, защита и воспроизводство лесов, расположенных в границах г.о. Тольятти на 2019-2023 годы»	102 794	1 652	2
МП «Охрана окружающей среды на территории г.о. Тольятти на 2017-2021 годы»	305 360	905	0
МП «Создание условий для развития туризма на территории г.о. Тольятти на 2014-2020 годы»	465	-	-
МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в г.о. Тольятти на 2015-2020 годы»	22 381	7 207	32
МП «Ремонт жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, в многоквартирных домах г.о. Тольятти на 2018-2022 годы»	6 528	-	-
МП «Содержание и ремонт объектов и сетей инженерной инфраструктуры г.о. Тольятти на 2018-2022 годы»	399 751	94 930	24
МП «Благоустройство территории г. о. Тольятти на 2015-2024 годы»	94 739	432	0
МП «Формирование современной городской среды на 2018-2022 годы»	156 064	-	-
ИТОГО:	12 003 011	3 057 852	25,5

На 2022 год первоначально предусмотрено финансирование выполнения мероприятий по 26 муниципальным программам на общую сумму 9 883 508 тыс. руб.

В течение 1 квартала 2022 были внесены изменения по увеличению общего финансирования в сумме 2 119 503 тыс. руб. По состоянию на 01.04.2022 общая сумма финансирования с учетом изменений составила 12 003 011 тыс. руб., количество муниципальных программ не изменилось.

За отчетный период на реализацию программных мероприятий направлено 3 057 852 тыс. руб. (25,5 % к плану года).

В отчетном периоде не финансировались мероприятия по 7 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», МП «Укрепление общественного здоровья».

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

Справочно:

По состоянию на 01.04.2021 года исполнение муниципальных программ составило тыс. руб. или 19,7% к плану года.

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

- МП «Развитие инфраструктуры градостроительной деятельности городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» исполнена в сумме 1 802 тыс.руб. при плане 22 730 тыс.руб. или на 7,9%. Исполнение МП осуществлено в рамках мероприятия по содержанию МБУ «Архитектура и градостроительство», низкое исполнение объясняется сроками исполнения остальных мероприятий МП – 2 и 3 кварталы 2022, а также приостановлением процедуры размещения муниципального заказа с целью формирования резерва неиспользуемых остатков;

- МП «Охрана, защита и воспроизводство лесов, расположенных в границах г.о. Тольятти на 2019-2023 годы» исполнена в сумме 1 652 тыс. руб. при плане 102 794 тыс. руб. или 1,6%. Исполнение МП осуществлено в рамках мероприятия по содержанию МКУ «Тольяттинское лесничество», низкое исполнение объясняется фактическим потреблением коммунальных услуг ниже планового, приостановлением процедуры размещения муниципального заказа по приобретению спецодежды, канцтоваров и др. с целью формирования резерва неиспользуемых остатков,

Относительно высокий процент исполнения запланированных мероприятий отмечается по МП «Развитие системы образования на 2021-2027 годы» (33%) и МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в г.о. Тольятти на 2015-2020 годы» (32%).

4. Дефицит бюджета и источники финансирования дефицита бюджета городского округа Тольятти за 1 квартал 2022 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. Внесенными изменениями в Решение о бюджете дефицит составил 55 411 тыс.руб.

Решением Думы №1217 от 23.03.2023 дефицит бюджета утвержден в размере 0,72% от доходов бюджета без учета финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы РФ $864\,899 - 5\,211\,517 = 7\,653\,382$; $55\,411 : 7\,653\,382 \times 100\% = 0,72\%$).

За 1 квартал 2022 года бюджет исполнен с профицитом в размере 203 911 тыс. руб.

Анализ исполнения по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета за 1 квартал 2022 года представлен в таблице №9.

Таблица №9

тыс. руб.

<i>Наименование источника</i>	<i>Решение Думы от 08.12.2021 №1128</i>	<i>Решение Думы от 23.03.2022 №1217</i>	<i>Кассовое исполнение за I квартал 2022 года</i>
1	2	3	4
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ	0	0	- 1 500 000
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ	9 200 000	9 200 000	- 150 000
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ	9 200 000	9 200 000	1 650 000
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	0	0	701 640
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	701 640	710 489	701 640
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	701 640	710 489	-
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0	55 411	64 449
Увеличение остатков средств бюджетов	20 588 471	22 775 388	4 965 429
Уменьшение остатков средств бюджетов	20 588 471	22 830 799	5 029 878
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	0	0	530 000
Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов	0	0	530 000
Всего источников финансирования дефицита бюджета	0	55 411	- 203 911

5. Муниципальный долг на 01.04.2022 г., расходы на обслуживание муниципального долга.

Размер муниципального долга на 01.04.2022 составляет 4 501 640 тыс. руб., в том числе:

- по кредитам коммерческих банков – 3 800 000 тыс. руб.;
- по бюджетным кредитам – 701 640 тыс. руб.;

Согласно Приложению к Отчету об исполнении бюджета за I квартал 2022 года «Программа муниципальных внутренних заимствований городского округа Тольятти за квартал 2022 года»:

- привлечено кредитов от кредитных организаций в сумме 150 000 тыс. руб., погашено – тыс. руб., остаток задолженности – 3 800 000 тыс. руб. Кредиты привлекались в прошлых периодах в ПАО «Сбербанк», АО «Тольяттихимбанк», ПАО Банк ФК «Открытие», АО «СМП Банк».

Администрации необходимо представить информацию о коммерческих банках по привлеченным кредитам в сумме 150 000 тыс. руб. в 1 квартале 2022 года.

- привлечено бюджетных кредитов, привлекаемых от других бюджетов бюджетной системы РФ на пополнение остатков средств на счете бюджета городского округа» в сумме тыс. руб., остаток задолженности в той же сумме.

Справочно:

По состоянию на 01.04.2021 размер муниципального долга составлял 5 247 435 тыс. руб., в том числе:

- по кредитам коммерческих банков – 4 590 000 тыс. руб.;
- по бюджетным кредитам – 657 435 тыс. руб.
- по муниципальным гарантиям – 6 040 тыс. руб.

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.

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

Согласно Приложению №1 к пояснительной записке отчета об исполнении бюджета за квартал 2022 года «Информация о полученных и погашенных кредитах кредитных организаций по состоянию на 01.04.2022» общая сумма основного долга составила 5 450 000 тыс. руб., коммерческие кредиты предоставлены ПАО Сбербанк России, процентная ставка – от 6,02% до 8,5%, АО «Тольяттихимбанк», процентная ставка 6,13%, ПАО Банк ФК «Открытие», процентная ставка 6,3%, АО «СМП Банк», процентная ставка 6,2%. Остаток задолженности по основному долгу по состоянию на 01 апреля 2022 года составляет 3 800 000 тыс. руб., уплачено процентов за отчетный период в сумме 70 577 тыс. руб.,

Согласно Приложению №2 к пояснительной записке отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2022 года «Информация о полученных и погашенных бюджетных кредитах по состоянию на 01.04.2022», бюджетные кредиты предоставлялись УФК по Самарской области, процентные ставки: 0,1% годовых. Общая сумма основного долга 701 640 тыс. руб. Остаток задолженности по основному долгу 701 640 тыс. руб., уплачено процентов за отчетный период 0 тыс. руб.

Следовательно, расходы на обслуживание муниципального долга в 1 квартале 2022 года составили 70 577 тыс. руб. при годовом плане 411 845 тыс. руб. (17,1%), что на 7 018 тыс. руб. меньше суммы расходов аналогичного периода прошлого года.

Расходы на обслуживание муниципального долга не превышают ограничения, установленные ст. 111 БК РФ.

6. Исполнение расходов на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности за 1 квартал 2022 года.

Согласно Приложению №6 к пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета

за 1 квартал 2022 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 2022 год» бюджетные ассигнования, выделенные на эти цели, **исполнены в отчетном периоде в сумме 0 тыс.руб.** Плановые суммы утверждены в объеме всего 1 756 610 тыс. руб. (в том числе средства вышестоящего бюджета в сумме 1 662 706 тыс. руб.).

Структура капитальных вложений представлена в таблице №10.

Таблица №10

тыс. руб.

Наименование расходов	Сумма всего/ выш.б.	Исполнение бюджета/ выш.б.
1	2	3
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности, в том числе:	1 756 610 / 1 662 706	0/ 0
Детский сад ЛДС-2 в составе 2 этапа строительства комплекса зданий и сооружений жилищного и социального назначения	26 839/ 25 497	0/ 0
Строительство общеобразовательной школы на 1600 мест, расположенной по адресу: Самарская область, г. Тольятти, Автозаводский район, квартал 20	1 265 269/ 1 202 005	0/ 0
Строительство магистральной улицы общегородского значения регулируемого движения в продолжение ул. Фермерской до Южного шоссе	106 157 / 100 0	0/ 0
Реконструкция магистральной улицы районного значения транспортно-пешеходной по бульвару Приморский от Московского проспекта до обводной дороги пос. Приморский	178 344/ 168 000	0/ 0
Строительство дороги по ул.В.Высоцкого	49 689/ 47 204	0/ 0
Строительство очистных сооружений дождевых сточных вод с селитебной территории Автозаводского района г. Тольятти с подводящими трубопроводами и инженерно-техническим обеспечением	65 556/ 59 000	0/ 0
Реконструкция Южного шоссе от ул. Заставной до ул. Цеховой с устройством парковочных автостоянок вдоль Южных проходных АО «АВТОВАЗ»	64 756 / 61 000	0 / 0
ИТОГО:	1 756 610/ 1 662 706	0/ 0

7. Использование муниципального дорожного фонда городского округа Тольятти за 1 квартал 2022 года.

Согласно Приложению №7 к пояснительной записке к отчёту об исполнении бюджета за 1 квартал 2022 года «Отчёт об исполнении муниципального дорожного фонда городского округа Тольятти по состоянию на 01.04.2022 год»:

1. Остаток средств фонда на 01 января 2022 года составляет 13 409 тыс. руб. Поступления муниципального дорожного фонда при утвержденном годовом объеме в сумме 62 724 тыс. руб., использовались в сумме 18 890 тыс. руб. или 30,1%, 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 15 145 тыс. руб.;

- плата за возмещение вреда, причиняемого транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам местного значения в сумме 228 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 77 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 3 440 тыс. руб.

2. Выбытия муниципального дорожного фонда при утвержденном годовом объеме в сумме 75 929 тыс. руб. исполнены в сумме 12 930 тыс. руб., или 17%. Финансирование осуществлялось в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (при утвержденной сумме 43 100 тыс. руб.).

Администрации необходимо представить пояснения причин низкого освоения средств дорожного фонда.

8. Анализ кредиторской и дебиторской задолженности по состоянию на 01.04.2022

Согласно Приложению №5 к пояснительной записке к отчёту об исполнении бюджета за 1 квартал 2022 год «Информация о динамике кредиторской задолженности бюджета городского округа Тольятти по состоянию на 01.04.2022» сумма кредиторской задолженности на 01.04.2022 составляет 701 607 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.

Анализ кредиторской задолженности представлен в таблице №11.

Таблица №11

тыс. руб.

ГРБС	По состоянию на 01.01.2022	По состоянию на 01.04.2022	Отклонение
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Дума	21	6 417	+ 6 396
Администрация	447	37 046	+ 36 599
Департамент финансов	646 118	631 985	- 14 133
Департамент по управлению муниципальным имуществом	2 469	778	- 1 691
Департамент общественной безопасности	336	5 189	+ 4 853
Департамент дорожного хозяйства и транспорта	205	1 134	+ 929
Департамент экономического развития	0	0	0
Департамент культуры	0	0	0
Департамент образования	23 665	856	- 22 809
Департамент градостроительной деятельности	38 793	5 266	- 33 527
Департамент социального обеспечения	289	71	- 218
Управление физической культуры и спорта	0	0	0
Отдел организации муниципальных торгов	0	0	0
Департамент городского хозяйства	47 801	269	- 47 532
Департамент информационных технологий и связи	150	600	+ 450
Организационное управление администрации	150	8 808	+ 8 658
Управление взаимодействия с общественностью	0	2 234	+ 2 234
Отдел развития потребительского рынка	34	5	- 29
Контрольно-счетная палата		949	+ 949
ИТОГО:	760 478	701 607	- 58 871

Наибольшее уменьшение кредиторской задолженности отмечается по следующим ГРБС:

- Департамент финансов (-) 14 033 тыс. руб. – текущая задолженность по оплате труда и начислениям, задолженность МИ ФНС России № 15 по Самарской области по налогам, задолженность перед АУ по исполнительным листам и пр.;

- Департамент образования (-) 22 809 тыс. руб. – текущая задолженность по оплате труда и начислениям, пособий по временной нетрудоспособности;

- Департамент городского хозяйства (-) 47 532 тыс. руб. – текущая задолженность по заработной плате и начислениям, содержание мест общего пользования и эксплуатационные услуги нежилых зданий;

- Департамент градостроительной деятельности (-) 33 527 тыс. руб. – текущая задолженность по оплате за СМР по детскому саду (мкр. Жигулевское море), авторский надзор на строительстве д/с ЛДС-2, невыясненные поступления (будут уточнены).

Наибольшее увеличение кредиторской задолженности по следующим ГРБС:

- Администрация в сумме (+) 36 599 тыс. руб. – текущая задолженность по оплате труда с начислениями, выплате пособий;

- Организационное управление администрации (+) 8 658 тыс. руб. – текущая задолженность, по заработной плате и начислениям, в том числе: МКУ «ЦХТО»; МБУ «Новости Тольятти»; МКУ «Тольяттинский архив»;

- Дума (+) 6 396 тыс. руб. – текущая задолженность по оплате труда и налогам, коммунальным услугам, услугам связи, поставке ГСМ и пр.;

- Департамент общественной безопасности (+) 4 853 тыс. руб. – задолженность по оплате труда с начислениями, счета за оказанные услуги выставленные поставщиками за содержание помещений и т.д.

КСП отмечает, что кредиторская задолженность по сравнению с аналогичным периодом прошлого года выше на 145 563 тыс. руб.

10. Заключительная часть

1. В отчетном периоде в бюджет городского округа Тольятти поступили доходы в сумме 3 392 353 тыс. руб. или 26,4% от уточненного планового показателя на 2022 год и 100,1% к кассовому плану.

По группе «Налоговые доходы» поступления составили 1 569 486 тыс. руб. или 23,2% от уточненного планового показателя.

По группе «Неналоговые доходы» поступления составили 144 100 тыс. руб. или 16,3% от уточненного планового показателя.

По группе «Безвозмездные поступления» доходы составили 1 678 767 тыс. руб. или 32,2% от плана года.

2. Расходы бюджета городского округа Тольятти за 1 квартал 2022 года составили 3 188 442 тыс. руб. или 24,7% от уточненного годового плана и 97,9% от исполнения кассового плана.

При проведении анализа исполнения расходной части бюджета за 1 квартал 2022 года установлен низкий показатель исполнения плановых расходов по следующим ГРБС:

- Департамент градостроительства – 1,3%;

- Отдел развития потребительского рынка – 6,4%;

- Отдел организации муниципальных торгов – 6,8%.

3. По итогам исполнения бюджета городского округа Тольятти за 1 квартал 2022 года сложился профицит в сумме 203 911 тыс. руб.

4. Муниципальный долг городского округа Тольятти по состоянию на 01 апреля 2022 года составил 4 501 640 тыс. руб., в том числе: по кредитам коммерческих банков в сумме 3 800 000 тыс. руб., по бюджетным кредитам в сумме 701 640 тыс. руб., по муниципальным гарантиям в сумме 0 тыс. руб., что не превышает предельный объем, установленный Решением о бюджете на 2022 год.

Расходы на обслуживание муниципального долга составляют на 01 апреля 2022 года в сумме 70 577 тыс. руб. при годовом плане 411 845 тыс. руб. (17,1%) или % 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 1 квартале 2022 года составило 711 тыс. руб.

6. Процент исполнения программных мероприятий в целом составил 25,5 % или 3 057 852 тыс. руб., по 2 программам показатель исполнения составил менее 10%, по 7 муниципальным программам исполнение отсутствует. Относительно высокий процент исполнения запланированных мероприятий отмечается по МП «Развитие системы образования на 2021-2027 годы» (33%) и МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в г.о. Тольятти на 2015-2020 годы» (32%).

Отмечается снижение кредиторской задолженности по сравнению с 01.01.2022 на 58 871 тыс. руб.

Вывод: Отчет об исполнении бюджета городского округа Тольятти за 1 квартал Думы.

Председатель
контрольно-счетной палаты
городского округа Тольятти



Е.Б. Киселева

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