

**Заключение
контрольно-счетной палаты
на отчет об исполнении бюджета городского округа Тольятти
за I полугодие 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 (далее – Положение о бюджетном процессе), статьей 10 Положения о контрольно-счетной палате городского округа Тольятти, утвержденного решением Думы городского округа Тольятти от 22.12.2021 №1138 Отчёт 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 4 части 4 статьи 21 Положения о бюджетном процессе, ежеквартальные отчеты рассматриваются Думой и принимаются к сведению с внесением соответствующей записи в протокол заседания Думы.

Настоящее заключение подготовлено на основе представленного администрацией отчета об исполнении бюджета городского округа Тольятти, утвержденного решением Думы от 08.12.2021 №1128 «О бюджете городского округа Тольятти на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (с изменениями) (далее по тексту – Решение о бюджете), за I полугодие 2022 года.

При подготовке заключения использовались данные кассового плана, приведенные в пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета городского округа Тольятти за I полугодие 2022 года и в информации администрации по исполнению бюджета и кассового плана городского округа Тольятти по состоянию на 01.07.2022 года.

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

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

Решениями Думы от 19.01.2022 № 1153, от 02.03.2022 №1203, от 23.03.2022 № 1217, от 06.04.2022 № 1232, от 08.06.2022 № 1304, от 22.06.2022 № 1315 в Решение о бюджете были внесены изменения, в результате которых доходная часть бюджета увеличилась на 7 132 875 тыс. руб. и составила 17 819 706 тыс. руб.; расходы увеличились на 7 278 827 тыс. руб. и составили 17 965 658 тыс. руб. Бездефицитный формат бюджета изменен на дефицит в размере 145 952 тыс. руб. (Таблица №1).

Таблица № 1

тыс. руб.

Наименование	Утверждено на 2022 год Реш. №1315 от 22.06.2022	Кассовый план на 01.07.2022	Исполнено за полугодие 2022 года	Исполнение к годовым назначениям (%)	Исполнение к кассовому плану (%)
1	2	3	4	5	6
Доходы	17 819 706	7 928 219	8 030 550	45,1	101,3
Расходы	17 965 658	7 956 172	7 879 694	43,9	99,0
Дефицит (-) Профицит (+)	- 145 952	- 27 953	+ 150 856	-	-

Из приведенной выше таблицы следует, что в ходе исполнения бюджета за январь-июнь 2022 года получен профицит в сумме 150 856 тыс. руб.

Для сравнения: за I полугодие 2021 года исполнение по доходам составило 7 233 874 тыс. руб. (45,0% годового плана), расходы произведены в сумме 7 266 606 тыс. руб. (45,1%

годового плана), дефицит составлял 32 732 тыс. руб. В сравнении с I полугодием 2021 года доходы бюджета увеличились в абсолютном значении в сумме 796 676 тыс. руб.; расходы бюджета увеличились на 613 088 тыс. руб.; в сравнении с дефицитным бюджетом 1 полугодия 2021 года за I полугодие 2022 года бюджет исполнен с профицитом.

2. Исполнение бюджета городского округа Тольятти по доходам.

По состоянию на 1 июля 2022 года в бюджет городского округа поступило доходов в сумме 8 030 550 тыс. руб. или 45,1% от годовых бюджетных назначений. По сравнению с I полугодием 2021 года доходы увеличились в абсолютном значении на 796 676 тыс. руб. (показатели приведены в таблице №2).

Таблица №2

тыс. руб.

№№ п/п	Наименование групп доходов	Утверждено на 2022 год Реш. №1315 от 22.06.2022	Исполнено за I полугодие 2022	Исполнение к годовым назначениям м (%)	Исполнение за I полугодие 2021	Отклонение 2022 к 2021 (гр.4-гр.6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Доходы (налоговые + неналоговые)	7 654 865	3 363 639	43,9	3 223 605	+ 140 034
	Доля в структуре ДОХОДОВ (%)	43,0	41,9	-	44,6	-
2.	Безвозмездные поступления	10 164 841	4 666 911	45,9	4 010 269	+ 656 642
	Доля в структуре ДОХОДОВ(%)	57,0	58,1	-	55,4	-
3.	ИТОГО ДОХОДЫ	17 819 706	8 030 550	45,1	7 233 874	+ 796 676
	Доля в структуре ДОХОДОВ(%)	100,0	100,0	-	100,0	-

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

Таблица №3

тыс. руб.

№№ п/п	Наименование статьи доходов	Утвержд. на 2022 год Реш. №1315 от 22.06.2022	Кассовый план на I полугодие 2022	Исполнено за I полугодие 2022	Исполн. к касс. плану (%)	Исполн. годового плана (%)	Исполнение за I полугодие 2021	Отклонение по исполнению I полугодия 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	2 906 633	3 008 580	103,5	44,4	2 780 932	+ 227 648
1.1.	Налог на доходы физических лиц	4 596 254	2 073 906	2 169 228	104,6	47,2	1 892 042	+ 277 186
1.2.	Доходы от уплаты акцизов	58 724	31 225	31 803	102,5	54,2	26 083	+ 5 720
1.3.	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	538 512	309 626	322 126	104,0	59,8	257 685	+ 64 441
1.4.	ЕНВД	-	373	316	84,7	-	50 595	- 50 279
1.5.	Единый сельскохозяйственный налог	3 164	2 332	2 345	100,6	74,1	6 637	- 4 292
1.6.	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	54 225	31 756	32 505	102,4	59,9	32 697	- 192
1.7.	Налог на имущество физических лиц	708 754	80 447	76 591	95,2	10,8	88 414	- 11 823
1.8.	Земельный налог	628 677	300 175	296 253	98,7	47,1	341 041	- 44 788
1.9.	Государственная пошлина	182 558	76 793	77 413	100,8	42,4	85 738	- 8 325
2.	Неналоговые доходы, в том числе:	883 997	355 040	355 059	100,0	40,2	442 673	- 87 614
2.1.	Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в том числе:	508 128	198 913	201 564	101,3	39,7	240 554	- 38 990
2.1.1.	Доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям	1 910	-	357	-	18,7	312	+ 45
2.1.2.	Доходы, получаемые в виде	433 301	163 339	164 233	100,5	37,9	213 640	- 49 407

	арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества							
2.1.3.	Платежи от муниципальных унитарных предприятий	1 919	751	751	100,0	39,3	4 218	- 3 467
2.1.4.	Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности	71 007	34 823	36 223	104,0	51,0	22 384	+ 13 839
2.2.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	55 889	30 714	30 738	100,1	55,0	29 142	+ 1 596
2.3.	Доходы от оказания платных услуг (работ)	1 716	356	398	111,8	23,2	722	- 324
2.4.	Доходы от компенсации затрат	39 224	30 716	30 718	100,0	78,3	37 266	- 6 548
2.5.	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	54 423	32 233	32 119	99,6	59,0	50 809	- 18 690
2.6.	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	70 371	32 388	32 801	101,1	46,6	43 871	- 11 483
2.7.	Прочие неналоговые доходы	154 246	29 720	26 721	89,9	17,3	40 309	- 13 588
	того:	7 654 865	3 261 673	3 363 639	103,1	43,9	3 223 605	+ 140 034

По сравнению с исполнением поступлений доходной части бюджета за I полугодие 2021 года налоговые и неналоговые доходы бюджета в общей сумме **увеличились на 140 034** тыс. руб., в том числе:

1) по налоговым доходам в целом произошло увеличение в сумме 227 648 тыс. руб., в том числе:

- налогу на доходы физических лиц в сумме 277 186 тыс. руб.;
- единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 64 441 тыс. руб.;

- доходам от уплаты акцизов в сумме 5 720 тыс. руб.;

При этом уменьшились поступления в сумме 119 699 тыс. руб., а именно по:

- единому налогу на вмененный доход в сумме 50 279 тыс. руб.;
- земельному налогу в сумме 44 788 тыс. руб.;
- налогу на имущество физических лиц в сумме 11 823 тыс. руб.;
- государственной пошлине в сумме 8 325 тыс. руб.;
- единому сельскохозяйственному налогу в сумме 4 292 тыс. руб.;
- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 192 тыс. руб.

2) по неналоговым доходам произошло уменьшение в общей сумме 87 614 тыс. руб., в том числе по:

- доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 38 990 тыс. руб.;

- доходам от продажи материальных и нематериальных активов в сумме – 18 690 тыс. руб.;

- доходам от оказания платных услуг (работ) в сумме 366 тыс. руб.;

- доходам от компенсации затрат в сумме 6 548 тыс. руб.;

- штрафам, санкциям, возмещению ущерба в сумме 11 483 тыс. руб.;

- прочим неналоговым доходам в сумме 13 588 тыс. руб.

При этом увеличились поступления в сумме 1 596 тыс. руб. по плате за негативное воздействие на окружающую среду.

2.1.1. Налоговые доходы

За I полугодие 2022 года исполнение по налоговым доходам составило 3 008 580 тыс. руб. или 103,5% к кассовому плану по доходам и 44,4% к годовому плану. В общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа налоговые доходы составляют 89,4 %.

Справочно: в I полугодии 2021 года исполнение составило 2 780 932 тыс. руб. (103,6% к кассовому плану и 42,5% к годовому). По отношению к аналогичному периоду прошлого года, налоговые поступления в I полугодии 2022 года увеличились на 227 648 тыс. руб. или на 7,6%.

Основным источником, имеющим наибольший удельный вес в сумме налоговых поступлений, является **налог на доходы физических лиц**. В I полугодии 2022 года удельный вес данного налога в сумме налоговых поступлений составил 64,5%. К прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 95 322 тыс. руб., к плану года исполнение составило 47,2%. Согласно пояснениям администрации, перевыполнение плана сложилось в связи с индексацией минимального размера оплаты труда с 1 января 2022 года. По сравнению с I полугодием 2021 года поступления увеличились на 277 186 тыс. руб. или на 12,8%, в связи с ростом фонда оплаты труда на предприятиях и организациях городского округа.

Вторым по величине является **налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, удельный вес налога в I полугодии 2022 года составил 10,7%, в сравнении с I полугодием 2021 года увеличился на 5 720 тыс. руб., к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 12 500 тыс. руб. (104,0%), к плану года исполнение составило 59,8%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 64 441 тыс. руб., по причине роста количества налогоплательщиков налога в связи с отменой ЕНВД с 01.01.2021.

Исполнение **по земельному налогу** за I полугодие 2022 года составило 296 253 тыс. руб. или 9,8% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия сложилось невыполнение в сумме 3 922 тыс. руб. (98,7%), к плану года исполнение составило 47,1%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления земельного налога уменьшились на 44 788 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 бюджета городского округа **по налогу на имущество физических лиц** за I полугодие 2022 года составило 76 591 тыс. руб. или 2,5% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия сложилось невыполнение в сумме 3 856 тыс. руб. (95,2%), к плану года исполнение составило 10,8%. В сравнении с I полугодием 2021 года поступления по данному налогу уменьшились на 11 823 тыс. руб.

Исполнение бюджета городского округа **по государственной пошлине** за I полугодие 2022 года составило 77 413 тыс. руб. или 2,6% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия произошло перевыполнение в сумме 620 тыс. руб. (100,8%), к плану года исполнение составило 42,4%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 8 325 тыс. руб. в связи с уменьшением количества обращений в МФЦ.

Администрации необходимо представить информацию о количестве обращений в МФЦ в I полугодии 2021 года и I полугодии 2022 года.

Исполнение бюджета городского округа **по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения** за I полугодие 2022 года составило 32 505 тыс. руб. или 1,1% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 749 тыс. руб. (102,4%), к плану года исполнение составило 59,9%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 192 тыс. руб.

Исполнение по доходам от уплаты **акцизов не нефтепродукты** за I полугодие 2022 года составило 31 803 тыс. руб. или 1,0% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 578 тыс. руб. (102,5%), к плану года исполнение составило 54,2%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 5 720 тыс. руб.

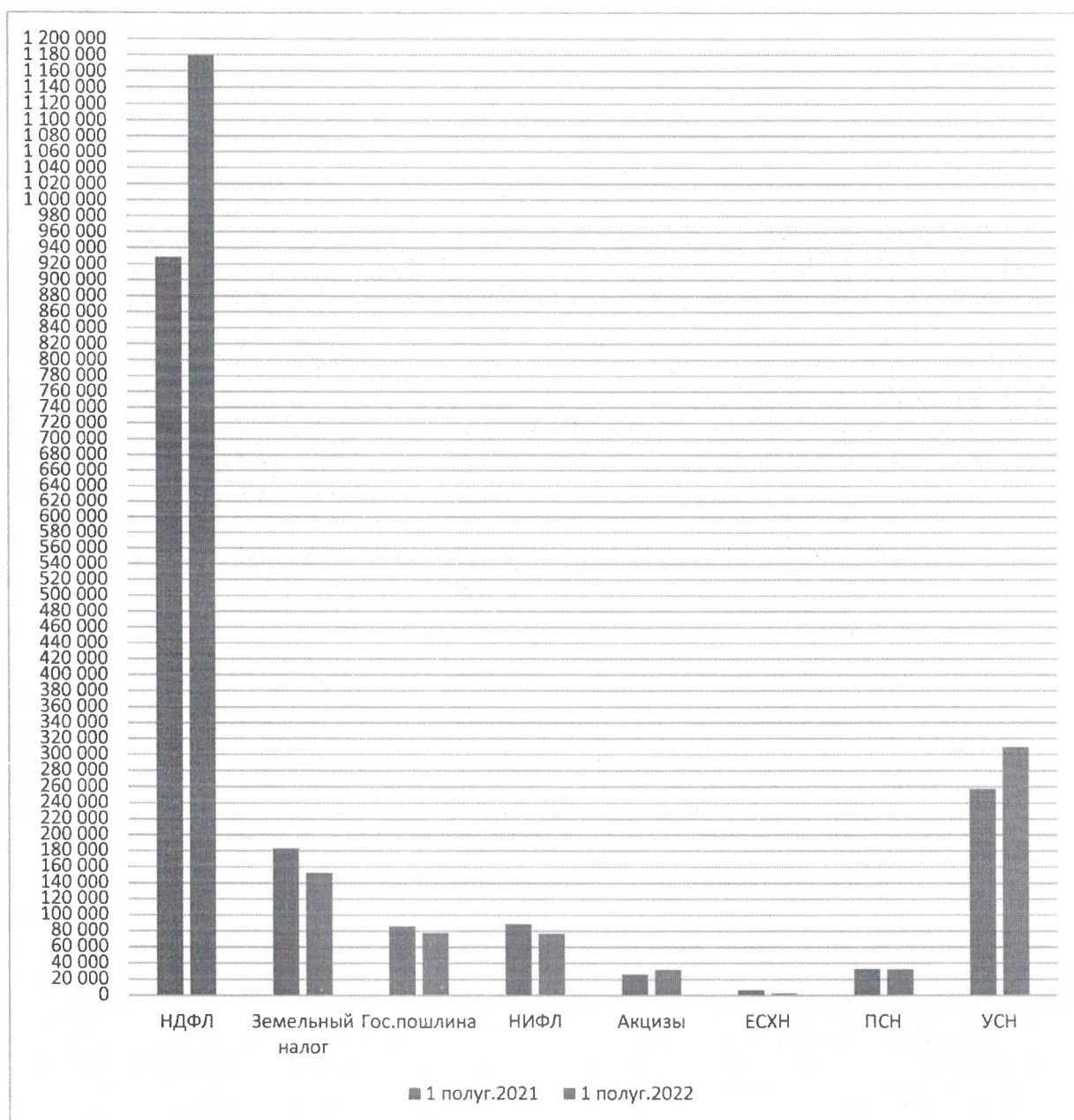
Исполнение по **единому сельскохозяйственному налогу** за I полугодие 2022 года составило 2 345 тыс. руб. или 0,01% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого

полугодия сложилось перевыполнение в сумме 13 тыс. руб. (100,6%), к плану года исполнение составило 74,1%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 4 292 тыс. руб. по причине уплаты плательщиками ЕСХН доначислений налога за 2018-2019 годы.

Исполнение бюджета городского округа по **единому налогу на вмененный доход** за I полугодие 2022 года составило 316 тыс. руб. в счет погашения задолженности прошлых лет, к прогнозу первого полугодия сложилось недовыполнение в сумме 57 тыс. руб. (84,7%), годовой план по данному виду налоговых доходов отсутствует, по причине отмены ЕНВД с 1 января 2021 года.

Динамика налоговых доходов за I полугодие 2022 и 2021 годов.

Диаграмма 1



2.1.2. *Неналоговые доходы*

Исполнение за I полугодие 2022 года по неналоговым доходам составило **355 059 тыс. руб.** или 42,4% к плану годовых поступлений доходов. Перевыполнение относительно прогноза на 1 полугодия 2022 года составило **19 тыс. руб. (100,0%)**.

В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**, исполнение которых составило в сумме 201 564 тыс. руб. (56,8% в сумме неналоговых доходов). По отношению к прогнозу первого полугодия в целом сложилось перевыполнение по данному виду доходов на 2 651 тыс. руб., к плану года исполнение составило 39,7%, в том числе:

1) доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам в 1 полугодии 2022 поступили в сумме 357 тыс. руб., прогнозные показатели на 1 полугодие отсутствуют, к плану года исполнение составило 18,7%. Согласно пояснениям администрации, перечислены дивиденды АО "Лифтэлектросервис" в размере 357 тыс. руб., решение о выплате дивидендов иными АО не приняты. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 45 тыс. руб., в связи с увеличением прибыли АО «Лифтэлектросервис».

2) по доходам, получаемым в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества за 1 полугодие 2022 составили 164 233 тыс. руб., к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 894 тыс. руб. (100,5%), к плану года исполнение составило 37,9%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 49 407 тыс. руб. Согласно пояснениям администрации уменьшение поступлений 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;

- погашением задолженности арендаторами в 2021 году за 2020 год.

3) платежи от государственных и муниципальных предприятий в I полугодии текущего года составили 751 тыс. руб., к прогнозу первого полугодия сложилось выполнение в сумме 751 тыс. руб. (100,0%), к плану года исполнение составило 39,3%. Согласно пояснениям администрации поступили доходы от перечисления части прибыли МП «ТТУ» 45 тыс. руб., МУП «Спецкомбинат ритуальных услуг» в сумме 706 тыс. руб.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 3 467 тыс. руб. 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.

4) прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности поступили в сумме 36 223 тыс. руб., к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 1 400 тыс. руб. (104,0%), к плану года исполнение составило 51,0%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 13 839 тыс. руб. Согласно пояснениям администрации увеличение поступлений произошло по следующим причинам: увеличением количества заключенных договоров на размещение нестационарных торговых объектов (несезонное размещение сроком на 5 лет), проведением претензионно – исковой работы, а также увеличением базового размера платы за пользование жилым помещением.

Исполнение по **плате за негативное воздействие на окружающую среду** составило 30 738 тыс. руб. или 8,7% в общей сумме неналоговых доходов. Прогнозные показатели первого полугодия перевыполнены в сумме 24 тыс. руб. (100,1%), к плану года исполнение

составило 55,0%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 1 596 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, поступления увеличились в связи с уплатой ПАО "Куйбышевазот" задолженности за 2021 год.

Исполнение по **доходам от оказания платных услуг (работ)** сложилось в сумме 398 тыс. руб. или 0,1% в общей сумме неналоговых доходов. Прогнозные показатели первого полугодия перевыполнены в сумме 42 тыс. руб. (111,8%), к плану года исполнение составило 23,2%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 324 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 30 718 тыс. руб. или 8,7% в общей сумме неналоговых доходов. К прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 2 тыс. руб. (100,0%), к плану года исполнение составило 78,3%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 6 548 тыс. руб., в связи с поступлением в 2021 году большего объема 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 32 119 тыс. руб. или 9,0% в общей сумме неналоговых доходов. К прогнозу первого полугодия сложилось недовыполнение в сумме 114 тыс. руб. (99,6%), к плану года исполнение составило 59,0%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 18 690 тыс. руб. Согласно пояснительной записке снижение поступлений связано с:

- не состоявшимися аукционами в отношении объектов недвижимости, включенных в программу приватизации муниципального имущества на 2022 год в связи с отсутствием заявок;

- уменьшения количества поданных заявлений о предоставлении в собственность земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и заявлений о предоставлении в собственность земельных участков, находящихся в муниципальной собственности.

Администрации необходимо представить информацию о количестве поданных заявлений о предоставлении в собственность земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и заявлений о предоставлении в собственность земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, за 1 полугодие 2021 года и 1 полугодие 2022 года.

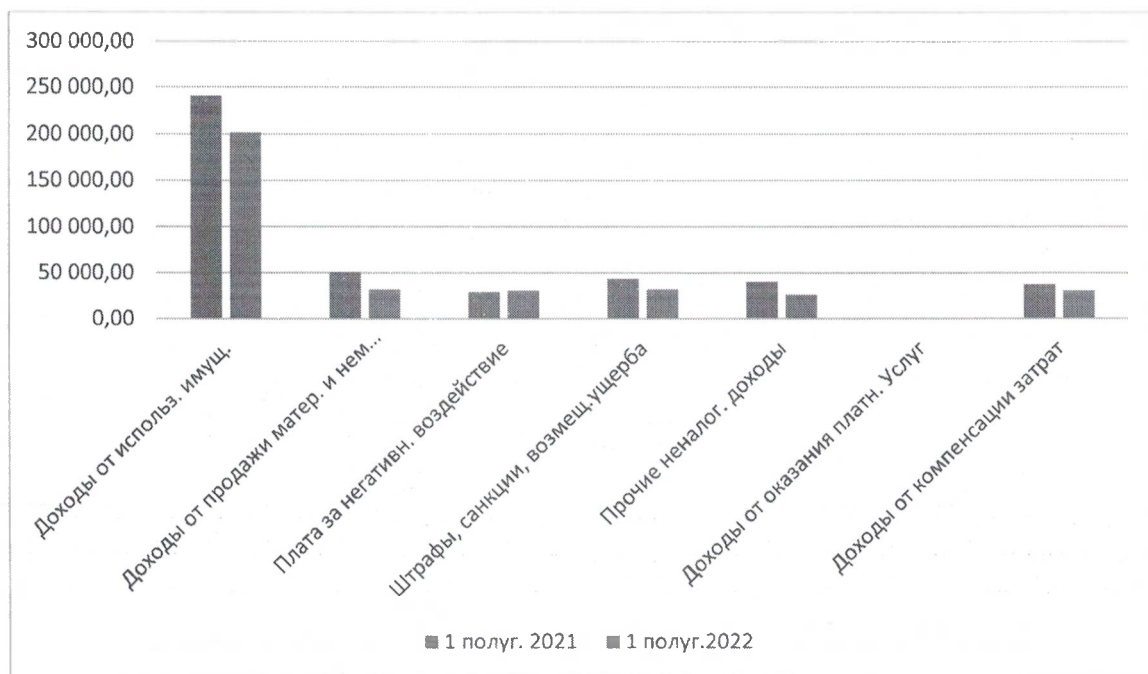
Исполнение по **штрафам, санкциям, возмещению ущерба** сложилось в сумме 32 801 тыс. руб. или 1,1% в общей сумме неналоговых доходов. К прогнозу первого полугодия перевыполнение кассового плана составило 413 тыс. руб. (101,1%), к плану года исполнение составило 46,6%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 11 070 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, снижение данного вида доходов связано со снижением поступлений в счет погашения задолженности штрафных санкций, наложенных до 1 января 2020 года госорганами РФ и субъектов РФ и принятием постановления Правительства РФ от 10.03.2022 N 336 "Об особенностях организации и осуществления государственного контроля (надзора), муниципального контроля", которым установлен запрет на проведение до конца 2022 года плановых проверок.

Исполнение по **прочим неналоговым доходам** в сумме 26 721 тыс. руб. или 7,5% в общей сумме неналоговых доходов. К прогнозу первого полугодия невыполнение кассового плана составило 2 999 тыс. руб. (89,9%), к плану года исполнение составило 17,3%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 13 588 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, причиной неисполнения кассового плана 1 полугодия текущего года и снижения поступлений в сравнении с аналогичным периодом прошлого года является уменьшение поступлений по договорам на установку и

эксплуатацию рекламных конструкций, расположенных на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, в связи с истечением сроков эксплуатации мест размещения рекламных конструкций по ранее заключенным договорам.

Динамика неналоговых доходов за I полугодие 2022 и 2021 годов

Диаграмма 2



Из анализа исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Тольятти за I полугодие 2022 года можно сделать следующие выводы:

- несмотря на общий рост собственных доходов бюджета, наблюдается отрицательная динамика поступлений по всем видам неналоговых доходов и части налоговых доходов в сравнении с аналогичным периодом прошлого года;
- увеличение налоговых доходов достигнуто в основном за счет увеличения поступлений по налогу на доходы физических лиц и налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, которое связано с ростом МРОТ и увеличением количества налогоплательщиков УСН и не зависит от эффективности собираемости;
- уровень поступлений неналоговых доходов за I полугодие 2022 года (355 059 тыс. руб.) практически приближен к сумме поступлений I полугодия 2020 года (343 191 тыс. руб.), которому сопутствовала сложная экономическая ситуация, связанная с пандемией. В 2019 году сумма поступлений неналоговых доходов составила 424 605 тыс. руб.
- уровень поступлений неналоговых доходов составляет 40,2% от плановых годовых назначений, что влечет риск их неисполнения.

Таким образом, поступления неналоговых платежей свидетельствуют о недостаточном уровне эффективности управления муниципальной собственностью.

КСП отмечает, что от исполнения доходной части бюджетов от неналоговых поступлений зависит решение публичных, социальных, экономических и других вопросов. Кроме того, в нынешней ситуации, когда наблюдается тенденция снижения налоговых доходов в бюджетах различных уровней за счет проведения налоговой реформы, имеющей социальную направленность, роль неналоговых доходов с точки зрения пополнения бюджета становится все более значимой. Следовательно, снижение неналоговых доходов может негативно отразиться на уровне жизни

населения, поскольку именно доходы, поступающие в бюджет городского округа, позволяют органу власти осуществлять свои основные функции.

2.2. Исполнение бюджета городского округа Тольятти по безвозмездным поступлениям за 1 полугодие 2022 года.

Исполнение бюджета по безвозмездным поступлениям на 01.07.2022 составило 4 666 911 тыс. руб., исполнение составило 100,0% к прогнозному показателю и 45,9% к годовому плану в том числе:

- Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации поступили в сумме 4 718 109 тыс. руб. исполнение составило 100,0% к прогнозному показателю и 46,4% к годовому плану

- дотации бюджетам субъектов РФ на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 336 048 тыс. руб. (38,5% годового плана);

- субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований в сумме 1 455 758 тыс. руб. (35,7% годового плана);

- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 2 794 075 тыс. руб. (55,7% годового плана);

- иные межбюджетные трансферты в сумме 132 228 тыс. руб. (64,8% годового плана);

- Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 17 866 тыс. руб.;

- Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (-) 69 064 тыс. руб.

Расшифровка использования средств безвозмездных поступлений на 01.07.2022 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 полугодие 2022 года» при плане доходов в сумме 1 352 326 тыс. руб. исполнение составило 666 702 тыс. руб. или 49,3%.

Исполнение расходов за счет средств от приносящей доход деятельности составило 589 644 тыс. руб. при плане 1 517 472 тыс. руб. или 38,9%.

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

Таблица № 4

тыс. руб.

Распорядитель средств	Остаток на 01.01.2022	Отчет за 1 полугодие 2022 года		
		План	Кассов. исполнен	% исполн.
1	2	4	5	6
Департамент общественной безопасности администрации	69	1 126	367	32,6
Департамент экономического развития администрации	1 140	18 810	16 126	85,7
Департамент культуры администрации, в т.ч.:	18 401	157 059	89 371	56,9
доходы, поступающие от выполнения услуг в рамках основной деятельности		78 815	43 007	54,6
Департамент образования администрации	132 521	992 346	480 231	48,4
Департамент градостроительной деятельности администрации	895	5 023	2 596	51,7
Управление физической культуры и спорта администрации	14 165	155 607	65 413	42,0

Департамент городского хозяйства администрации	1 405	3 992	1 960	49,1
Департамент информационных технологий и связи администрации	490	17 163	8 895	51,8
Организационное управление администрации	882	1 200	1 743	145,3
ИТОГО:	169 968	1 352 326	666 702	49,3

Администрации необходимо представить информацию о причинах низкого выполнения плановых показателей по доходам от приносящей доход деятельности по ГРБС – Департамент общественной безопасности.

Приносящая доход деятельность за 1 полугодие 2022 год осуществлялась в соответствии с Положением о порядке установления тарифов на услуги (работы), предоставляемые муниципальными предприятиями и учреждениями городского округа Тольятти на платной основе, и порядке их оказания, утвержденным Решением Думы городского округа от 15.06.2011 № 570 (с учетом изменений №333 от 18.09.2019), 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 полугодие 2022 года составили 7 879 694 тыс. руб. или 43,9 % к годовым бюджетным назначениям (справочно: в 1 полугодии 2021 года исполнение составило 7 266 606 тыс. руб., или 45,1% к годовым бюджетным назначениям.), в том числе:

за счет средств вышестоящих бюджетов в сумме 4 061 713 тыс. руб. или 43,7% к годовому плану (в I полугодии 2021 года - 3 449 984 тыс. руб. или 45,0% к годовому плану).

В таблице №5 представлено исполнение бюджета за I полугодие 2022 года согласно функциональной классификации расходов бюджета.

Таблица №5

тыс. руб.

Наименование направлений расходов функциональной классификации расходов бюджета РФ	Утверждено на 2022 Реш. № 1315 от 22.06.2022		Исполнено за I полугодие 2022		Исполнение к годовым плановым назначениям (в%)	
	Всего	вышест. бюджет	Всего	вышест. бюджет	Всего	вышест. бюджет
Общегосударственные вопросы	1 452 127	68 926	655 595	41 441	45,1	60,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	149 796	-	61 518		41,1	-
Национальная экономика	2 475 107	1 520 376	728 702	383 274	29,4	25,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 237 209	171 942	471 080	62 919	38,1	36,6
Охрана окружающей среды	313 184	261 199	118 714	106 118	37,9	40,6
Образование	10 207 017	6 780 957	4 819 425	3 172 431	47,2	46,8
Культура, кинематография	586 585	23 131	259 746	7 469	44,3	32,3
Социальная политика	810 387	465 823	498 103	288 061	61,5	61,8
Физическая культура	315 229	-	132 730	-	42,1	-
Средства массовой информации	7 172	-	3 308	-	46,1	-
Обслуживание государственного и муниципального долга	411 845	-	130 773	-	31,8	-
ИТОГО:	17 965 658	9 292 354	7 879 694	4 061 713	43,9	43,7

Наибольшую долю в структуре расходов за I полугодие 2022 года занимает раздел «Образование» 61,2%.

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

Таблица №6

тыс. руб.

Наименование главного распорядителя	Утвержде но на 2022 год/ выш. бюд. Реш. № 1315 от 22.06.2022	Кассовый план на I полугодие 2022		Исполнение кассового плана		Испол нение кассов плана (%)	Испол нение годов. плана (%)
		всего	в т.ч. ср-ва вышест. бюдж.	всего	в т.ч. ср-ва вышест. бюдж.		
1	2	3	4	5	6	7	9
Дума городского округа	110 516	46 190	-	44 385	-	96,1	40,2
Администрация городского округа	670 130/ 60 509	289 964	25 085	286 539	23 261	98,8/ 92,7	42,8/ 38,4
Департамент финансов	551 218	186 658	-	184 594	-	98,9	33,5
ДУМИ	590 170/ 397 646	397 977	247 124	383 873	233 471	96,5/ 94,5	65,0/ 58,7
Департамент общественной безопасности	153 680	64 060	-	63 563	-	99,2	41,4
Избирательная комиссия	5 033	5 033	-	5 033	-	100,0	100,0
Департамент дорожного хозяйства и транспорта	1 995 823/ 1 168 887	724 083	394 418	708 336	394 418	97,8/ 100,0	35,5/ 33,7
Департамент экономического развития	27 637	12 213	-	12 213	-	100,0	44,2
Департамент культуры	1 044 021/ 28 293	500 798	11 641	498 923	11 641	99,6/ 100,0	47,8/ 41,1
Департамент образования	8 098 641/ 5 548 293	4 009 734	2 774 790	3 977 551	2 765 249	99,2/ 99,7	49,1/ 49,8
Департамент градостроительной деятельности	1 808 737/ 1 601 706	491 844	403 010	491 844	403 010	100,0/ 100,0	27,2/ 25,2
Департамент социального обеспечения	28 215/ 25 096	14 716	11 510	14 683	11 510	99,8/ 100,0	52,0/ 45,9
Управление физической культуры и спорта	651 690	298 557	-	298 467	-	100,0	45,8
Отдел организации муниципальных торгов	264	54	-	54	-	100,0	20,5
Департамент городского хозяйства	1 599 723/ 453 507	624 278	201 235	624 015	200 973	100,0/ 99,9	39,0/ 44,3
Департамент информационных технологий и связи	361 040/ 725	159 695	206	157 260	206	98,5/ 100,0	43,6/ 28,4
Контрольно-счетная палата	22 154	8 688		8 498		97,8	38,4
Организационное управление администрации	226 521/ 7 692	102 147	4 147	100 625	4 105	98,5/ 99,0	44,4/ 53,4
Управление взаимодействия с общественностью	19 383	19 360	13 931	19 124	13 869	98,8/ 99,6	98,7
Управление потребительского рынка	1 062	123	-	114	-	92,7	10,7
ВСЕГО:	17 965 658/ 9 292 354	7 956 172	4 087 097	7 879 694	4 061 713	99,0/ 99,4	43,9/ 43,7

Кассовый план бюджета городского округа по состоянию на 01.07.2022, сформированный по заявкам главных распорядителей бюджетных средств, исполнен на 99,0%, в том числе по средствам вышестоящих бюджетов на 99,4%.

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.

Расхождение между показателями сводной бюджетной росписи с решением о бюджете составляет 48 743 тыс.руб. На основании пункта 3 статьи 217 БК РФ внесены изменения в сводную бюджетную роспись в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете по следующим ГРБС:

- департамент финансов – (-1 880) тыс.руб. (средства резервного фонда);
- департамент общественной безопасности – 1 009 тыс.руб. (средства вышестоящих бюджетов);
- департамент управления муниципальным имуществом – (-1 358) тыс.руб.(средства вышестоящих бюджетов);
- департамент образования – 10 750 тыс.руб. (средства вышестоящих бюджетов);
- департамент градостроительной деятельности – 580 тыс.руб. (средства резервного фонда и перемещение между разделами в сумме 25 369 тыс.руб. на исполнение судебных актов);
- департамент социального обеспечения – 1 776 тыс.руб. (средства резервного фонда – 1 300 тыс.руб.; средства вышестоящих бюджетов - 476 тыс.руб.);
- департамент городского хозяйства – 5 189 тыс.руб. (средства вышестоящих бюджетов);
- управление взаимодействия с общественностью – 32 677 тыс.руб.(средства вышестоящих бюджетов).

3.4. Исполнение расходов по главным распорядителям:

Дума городского округа – расходы исполнены в сумме **44 385 тыс. руб.**, при плане **110 516 тыс. руб.** или 40,2% от утвержденного плана года, из них:

- по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы исполнены в сумме 30 358 тыс. руб.(39,8% к годовому плану) на содержание работников Думы городского округа ;

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» расходы на содержание контрольно-счетной палаты исполнены в сумме 357 тыс. руб. (53,0% к плану года).

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 13 670 тыс. руб. (40,7% к плану года) на оплату труда помощников депутатов в сумме 10 952 тыс. руб., на содержание приемных депутатов в сумме 2 671 тыс. руб., на материально-техническое обеспечение Общественной палаты – 17 тыс. руб.

Администрация городского округа – расходы исполнены в сумме **286 539 тыс. руб.** (23 261 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета), при плане **670 130 тыс. руб.**(60 509 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) или 42,8% 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 284 559 тыс. руб. (средства вышестоящего бюджета в сумме 23 261 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 1 980 тыс. руб. или 65,0%, в том числе: в рамках непрограммных расходов на исполнение судебных актов сумме 1 938 тыс. руб.

Департамент финансов администрации – расходы исполнены в сумме **184 594 тыс. руб.** или 33,5 % утвержденного плана, из них:

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» исполнены в сумме 33 040 тыс. руб. (39,0% 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 29 000 тыс. руб., финансирование в отчетном периоде не производилось.

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 20 781 тыс. руб. (81,% к плану года) по непрограммным направлениям расходов - по исполнению судебных исков к муниципальному образованию – 19 165 тыс. руб., выплата по процедуре банкротства – 1 566 тыс. руб.

- по подразделу 1301 «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга» расходы исполнены в сумме 130 773 тыс. руб. при утвержденном плане на год в сумме 411 845 тыс. руб. (31,8% к плану года).

Департамент по управлению муниципальным имуществом – расходы исполнены в сумме **383 873 тыс. руб.** (233 471 тыс. руб. по средствам вышестоящих бюджетов) или 65,0 (58,7 %) к плану года, из них:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 1 811 тыс. руб. (17,1% 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 4 604 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 583 тыс. руб.; расходы по оценке работ по определению рыночной стоимости муниципальной собственности в сумме 558 тыс. руб.; расходы по оплате нотариальных услуг в сумме 31 тыс. руб.; по непрограммным направлениям расходов: расходы, связанные с исполнением судебных актов в сумме 258 тыс. руб.; расходы по оплате НДС по заключенным договорам аренды муниципального имущества с физическими лицами за 2021 года и 1 квартал 2022 года в сумме 133 тыс. руб.

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнены в сумме 10 268 тыс. руб. (57,0% 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 10 119 тыс. руб., расходы по оплате содержания временно свободных жилых помещений муниципального жилищного фонда исполнены в сумме 121 тыс. руб. ; расходы по оплате услуг по вскрытию двери и установке дверного замка на входную дверь в сумме 28 тыс. руб.

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 115 тыс. руб. или 14,5% по оплате расходов за коммунальные услуги временно свободных жилых помещений муниципального жилого фонда. Согласно пояснительной записке низкое исполнение по данному разделу сложилось в связи с оплатой расходов по факту оплаты выставленных счетов и отсутствием согласования со стороны Регионального оператора проекта муниципального контракта на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами.

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» расходы исполнены в сумме 2 206 тыс. руб. (средства вышестоящего бюджета) (47,0%) в рамках непрограммных расходов на обеспечение жильем граждан, установленных ФЗ от 12.01.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в РФ» на обеспечение жильем 2-х очередников.

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» расходы исполнены в сумме 369 473 тыс.руб. (средства вышестоящих бюджетов – 231 265 тыс.руб.) при плане 556 132 тыс.руб. (средства вышестоящих бюджетов – 392 980 тыс.руб.) или 66,4%, в рамках МП «Молодой семье – доступное жилье на 2014-2025 годы» - в сумме 328 624 тыс. руб.; на обеспечение

жилым детям-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из их числа – в сумме 20 076 тыс. руб. (13 581 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета). Низкое исполнение объясняется большим количеством несостоявшихся электронных аукционов на приобретение жилых помещений детям-сиротам в первом полугодии 2022 года.

Департамент общественной безопасности – расходы исполнены в сумме **63 563 тыс.руб.**, или 41,4 % 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 38 693 тыс. руб. (41,3% 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» - на содержание МКУ «Центр гражданской защиты городского округа Тольятти» - 35 693 тыс. руб.; в рамках муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, территориального общественного самоуправления и общественных инициатив в городском округе Тольятти на 2021-2027 годы» на субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям на осуществление уставной деятельности по участию в профилактике и (или) тушении пожаров и проведении аварийно-спасательных работ на территории городского округа Тольятти направлены средства в сумме 925 тыс.руб., в рамках непрограммных расходов проведены расходы из резервного фонда администрации на оплату услуг по предоставлению транспортных средств с водителем в целях создания условий для оказания медицинской помощи населению и поликлиникам в связи с угрозой распространения вирусной инфекции в период подъема заболеваемости - в сумме 2 075 тыс. руб.

по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнены в сумме 22 825 тыс. руб. (40,6% к годовому плану) в том числе: в рамках МП «Профилактика терроризма и экстремизма и иных правонарушений на территории городского округа Тольятти на 2020-2024 годы», расходы на содержание МКУ «Центр профилактики правонарушений» - в сумме 21 824 тыс.руб., субсидии некоммерческим организациям, участвующим в охране общественного порядка – 1 000 тыс. руб.

по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» исполнены в сумме 2 045 тыс. руб. (52,7%) 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» на предоставление субсидии 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 **5 033 тыс. руб.** (100%) в рамках непрограммных расходов произведены расходы 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 **708 336 тыс. руб.**(394 418 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) или 35,5% к утвержденному плану, в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 955 тыс. руб. (30,4%), в рамках непрограммных расходов оплачены административные штрафы, предъявленные к администрации городского округа, в связи нарушением требований в области безопасности дорожного движения – 850 тыс. руб.; выплаты физическим лицам на основании решения суда – 105 тыс. руб.

- по подразделу 0408 «Транспорт» в сумме 139 438 тыс. руб. (37 378 тыс.руб. средства вышестоящего бюджета) (40,3% к плану года), расходы по МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства г.о. Тольятти на 2021-2025 годы», из них:

- оплата работ по регулярным перевозкам пассажиров и багажа по регулируемым муниципальным маршрутам автомобильным и городским наземным электрическим транспортом в сумме 94 490 тыс.руб. (43,9%).

- субсидии на возмещение недополученных доходов при осуществлении регулярных перевозок льготных категорий граждан по муниципальным маршрутам по льготному электронному проездному билету профинансированы в сумме 7 192 тыс.руб., (61,7% к плану).

- субсидии на возмещение затрат на оплату лизинговых платежей за 50 единиц автобусов большого класса, работающих на газомоторном топливе, приобретенных в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги - 37 756 тыс.руб. (средства областного бюджета) или 49,6% к утвержденному плану.

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы исполнены в сумме 523 987 тыс. руб. (32,7% к плану года)

- финансирование мероприятий в рамках МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021-2025 годы», в том числе: по подпрограмме «Содержание улично-дорожной сети г. о. Тольятти на период 2021-2025 годы» в сумме 145 817 тыс. руб.; 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 274 650 тыс.руб. (254 320 тыс. руб. – вышестоящие средства) (37,0%) – в рамках заключенных муниципальных контрактов оплачены авансовые платежи на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти (9 объектов); по капитальному ремонту автодороги по ул. Никонова от ул. Железнодорожная до ул.Ингельберга).

-по подпрограмме «Повышение безопасности дорожного движения на период 2021-2025г.г.» профинансированы расходы в сумме 34 944 тыс.руб. (36,0% к плану), в том числе на обеспечение выполнения функций МКУ «Центр организации дорожного движения» в сумме 28 926 тыс.руб. (46,1%).

- в рамках непрограммных расходов расходы составили 1 805 тыс. руб. (87,8%) – оплата административных штрафов, предъявленных к МКУ «Центр организации дорожного движения».

- по подразделу 0503 «Благоустройство» исполнены в сумме 441 тыс. руб. (52,1% 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.

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнены в сумме 43 515 тыс. руб. (43 080 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета) (100,0% к плану года) средства направлены на возмещение недополученных доходов и финансовое обеспечение (возмещение) затрат предприятий-перевозчиков в связи с перевозкой отдельных категорий граждан по социальной карте жителя Самарской области в связи с сокращением пассажиропотока в условиях угрозы распространения новой коронавирусной инфекции за период апрель-декабрь 2021 года.

Департамент экономического развития – расходы исполнены в сумме **12 213 тыс. руб.**, или 44,2 % к утвержденному плану, в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 978 тыс. руб.(30,2%), 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 – 441 тыс.руб.; в рамках МП «Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2022 – 2026 годы» на сопровождение информационной системы - 477 тыс. руб.; в рамках непрограммных расходов – расходы на реализацию мероприятий по повышению инвестиционной привлекательности городского округа Тольятти – 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 2018-2022 годы» исполнены в сумме 11 235 тыс. руб. (46,1% к плану года), на предоставление субсидии МАУ «Агентство экономического развития».

Департамент культуры – расходы исполнены в сумме **498 923 тыс. руб.** или 47,8 % от годового плана, в том числе:

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» расходы исполнены в сумме 238 107 тыс. руб. (53,1%) 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 вышестоящего бюджета в сумме 5 736 тыс. руб. государственную поддержку отрасли культуры (оснащение детских школ и училищ музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами). В отчетном периоде финансирование данных расходов произведено в сумме 4 635 тыс. руб. (80,8%).

- по подразделу 0706 «Высшее образование» исполнены в сумме 13 911 тыс. руб.(55,0%) по МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)» - финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений;

- по подразделу 0801 «Культура» исполнены в сумме 244 922 тыс. руб. по МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)» (43,4%) финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений;

В рамках национального проекта «Культура» по данному разделу предусмотрены средства:

- в сумме 5 000 тыс. руб. - на создание модельных муниципальных библиотек. В отчетном периоде финансирование данных расходов произведено в сумме 2 467 тыс. руб.

- в сумме 2 216 тыс. руб. – на техническое оснащение муниципальных музеев. Исполнение расходов составило 974 тыс. руб. (44,0%)

- по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнены в сумме 1 983 тыс. руб. по МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)» (29,1%) на реализацию инициативных программ (скульптурная композиция Пальмиро Тольятти).

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

Департамент образования – расходы исполнены в сумме **3 977 551 тыс. руб.** или 49,1 % к годовому плану (2 765 249 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета)(49,8%), в том числе:

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» в сумме 1 451 873 тыс. руб. (46,4% к плану года) (873 334 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) – расходы в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027годы», субсидии бюджетным, автономным учреждениям;

- по подразделу 0702 «Общее образование» в сумме 2 230 442 тыс. руб. (51,9% к

плану года) (1 845 827 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 231 663 тыс. руб. (49,6% к плану года) (44 799 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) (53,4%), расходы в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы», субсидии бюджетным, автономным учреждениям в сфере дополнительного образования детей;

- по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы в сумме 17 112 тыс. руб. (20,5%) расходы в рамках МП «Молодежь Тольятти» на 2021-2030гг., субсидия муниципальным бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ ММЦ «Шанс» - в сумме 13 534 тыс. руб., субсидии муниципальным бюджетным учреждениям на организацию и проведение мероприятий с несовершеннолетними в период каникул и свободное от учебы время – в сумме 3 551 тыс. руб.

В рамках национального проекта «Образование» по данному разделу предусмотрены средства на реализацию практик поддержки добровольчества (волонтерства) по итогам проведения ежегодного Всероссийского конкурса лучших региональных практик поддержки и развития добровольчества (волонтерства) "Регион добрых дел" в сумме 727 тыс. руб. Исполнение составило 20 тыс. руб. (2,8%). Согласно пояснительной записке расходы в рамках данного национального проекта планируется использовать в 3 квартале текущего года.

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» в сумме 33 781 тыс. руб. (43,5% 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 12 680 тыс. руб. (29,7%), 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». Низкое исполнение по данному разделу объясняется расходованием средств согласно фактическим затратам.

Департамент градостроительной деятельности – расходы исполнены в сумме **491 844 тыс. руб.** (27,2% к плану года) (403 010 тыс. руб.– средства вышестоящего бюджета) (25,2%), в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 31 372 тыс. руб. при годовом плане 6 221 тыс. руб. (504,3%) в рамках непрограммных расходов исполнены расходы по исполнению судебных решений.

Согласно пояснительной записке, в соответствии со статьей 217 БК РФ с целью исполнения судебного решения по делу №А55-27507/2021 от 19.12.2021 внесены изменения в роспись расходов бюджета и оплачены строительно-монтажные работы по объекту «Проектирование и строительство физкультурно-спортивного комплекса в 21 квартале Автозаводского района для МБУ ДО СДЮШОР №7 «Акробат» на сумму 25 369 тыс. руб.

Источником расходов послужили средства, предусмотренные по подразделу 1102 «Массовый спорт» на эти же цели. Средства утверждены в бюджете городского округа Тольятти на 2022 год решением Думы городского округа Тольятти от 06.07.2022 № 1333.

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы исполнены в сумме 7 057 тыс. руб. (2,0%) (38 849 тыс. руб. вышестоящие средства) в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства

городского округа Тольятти на 2021-2025г.г.». Низкое исполнение по данному разделу объясняется корректировкой объемов финансирования из вышестоящего бюджета до нулевых значений по строительству дороги по ул. В.Высоцкого; перераспределение субсидий на строительство магистральной улицы общегородского значения регулируемого движения в продолжение ул.Фермерской до Южного шоссе, а также реконструкции магистральной улицы районного значения по бульвару Приморский от Московского проспекта до обводной дороги поселка Приморский (1 этап) с 2022 на 2023 год в связи с длительностью размещения муниципального заказа и сезонным характером работ.

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 5 757 тыс. руб. (18,0% к плану года), в том числе: в рамках МП «Развитие инфраструктуры градостроительной деятельности городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» в сумме 5 000 тыс. руб. предоставлены субсидии на возмещение нормативных затрат по оказанию муниципальных услуг МБУ «Архитектура и градостроительство»; в рамках непрограммных расходов – расходы по охране незавершенного строительством объекта, расположенного по адресу: Самарская область, г. Тольятти, Центральный район, ул. Ларина, 2» - в сумме 291 тыс. руб., мероприятия связанные с обеспечением градостроительной деятельности - в сумме 311 тыс. руб.

Согласно пояснениям администрации низкое исполнение расходов по данному разделу связано со сроками исполнения работ и оплатой за фактически выполненные работы в 3 квартале 2022 года.

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» расходы исполнены в сумме 63 тыс. руб., или 21,0% годового плана, в рамках непрограммных расходов выполнены работы по комплексному обследованию технического состояния жилого дома по адресу: с.п. Федоровка, переулок Рижский, дом 8Б.

- по подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод» расходы, предусмотренные в сумме 65 556 тыс. руб. в отчетном периоде не осуществлялись, согласно пояснительной записке предполагаемый срок исполнения расходов на разработку проекта строительства очистных сооружений дождевых сточных вод с селитебной территории Автозаводского района - 4 квартал 2022 года.

- по подразделу 0605 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод» расходы, предусмотренные в виде софинансирования работ по корректировке проектной, сметной документации и производства работ по ликвидации и рекультивации массивов существующих объектов размещения отходов сумме 446 тыс. руб. в отчетном периоде не осуществлялись, согласно пояснительной записке в связи с отсутствием вышестоящих средств на указанные цели.

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» расходы исполнены в сумме 28 338 тыс. руб. или 60,9% годового плана, в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы».

В рамках национального проекта «Демография» по данному разделу предусмотрены средства в сумме 26 839 тыс. руб. (25 497 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) на строительство детского сада ЛДС-2 в составе 2 этапа строительства. В отчетном периоде расходы исполнены в сумме 17 806 тыс. руб. или 66,3%.

- по подразделу 0702 «Общее образование» расходы исполнены в сумме 406 416 тыс. руб. (32,1%) в том числе 386 094 тыс. руб. вышестоящие средства, при плане 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.

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

- по подразделу 0801 «Культура» расходы исполнены в сумме 12 841 тыс. руб. (80,7%), в том числе: оплата проекта по реконструкции здания МБУ ДО ДМШ № 4

им.заслуженного работника культуры РФ В.М. Свердлова со строительством корпуса для МБУ ДО ДХШ им. М.М. Плисецкой, в соответствии с судебным решением – в сумме 12 272 тыс. руб.; проектно-изыскательские работы по восстановлению стеллы-панно «Радость труда» - в сумме 585 тыс. руб.

Департамент социального обеспечения – расходы исполнены в сумме **14 683 тыс. руб.**, или 52,0 % к плану года (11 510 тыс.руб. средства вышестоящего бюджета), в том числе:

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» в сумме 11 510 тыс. руб. (средства вышестоящего бюджета) 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 – в сумме 11 350 тыс. руб., на ремонт жилого помещения лицу из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – в сумме 160 тыс. руб.;

- по подразделу 1006 «Другие вопросы в области национальной политики» планом предусмотрены расходы в сумме 3 119 тыс. руб. на мероприятия в сфере социальной политики, расходы произведены в сумме 3 173 тыс. руб. или 101,7%.

Администрации необходимо представить пояснения о причинах превышения расходов над утвержденными плановыми ассигнованиями по данному разделу.

Управление физической культуры и спорта – расходы произведены в сумме тыс. руб. за счет средств бюджета городского округа или 45,8% от годового плана, в том числе:

по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 165 737 тыс. руб. (45,8% 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 9 584 тыс. руб. (42,3% 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 1102 «Массовый спорт» в сумме 3 866 тыс. руб. (52,3% к плану года) расходы по МП «Развитие физической культуры и спорта на территории г. о. Тольятти на 2022-2026 годы» - предоставление субсидии на выполнение мероприятий в рамках Календарного плана физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий городского округа Тольятти, согласно пояснительной записке, за 1 полугодие 2022 года проведено 144 мероприятия с количеством участников 63 518 человек.

- по подразделу 1103 «Спорт высших достижений» в сумме 119 260 тыс. руб. (45,9% к плану года) расходы по МП «Развитие физической культуры и спорта на территории г. о. Тольятти на 2022-2026 годы» - предоставление субсидий муниципальным бюджетным учреждениям.

Отдел организации муниципальных торгов расходы предусмотрены в сумме 264 тыс. руб., исполнение составило **54 тыс. руб.** или 20,5% на публикацию в официальном печатном издании извещений о проведении торгов по продаже земельных участков и права заключения договоров аренды земельных участков. Согласно пояснениям 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 **624 015 тыс. руб.** или 39,0% к утверждённому плану (200973 тыс. руб. вышестоящие средства), в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 3 964 тыс. руб. (24,1% к плану года) по непрограммному направлению расходов: в сумме 2 568 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 1 396 тыс. руб. - оплата административных и иных правонарушений по исполнительному производству. Низкое исполнение по данному разделу объясняется оплатой расходов по факту предоставления услуг, а также длительной процедурой заключения муниципальных контрактов с единственным поставщиком ПАО «Т Плюс» на поставку тепловой энергии в отдельно стоящие здания муниципальных нежилых помещений.

- по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы исполнены в сумме 1 888 тыс. руб. (25,7%) (вышестоящие средства) на организацию и проведение мероприятий по отлову и содержанию животных без владельцев за счет средств вышестоящего бюджета в рамках ведомственной целевой программы «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия Самарской области» на 2021-2030 годы муниципальной программы «Тольятти-чистый город» на 2020-2024 годы. Согласно пояснениям финансирование осуществляется по факту выполненных работ.

- по подразделу 0407 «Лесное хозяйство» расходы исполнены в сумме 39 256 тыс. руб. или 35,2% 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 1 816 тыс. руб. (15,3% к плану года), в том числе: финансирование расходов по содержанию 6 жилых помещений по договорам аренды и временно свободных нежилых и жилых помещений муниципального фонда – в сумме 1373 тыс. руб.; расходы по подготовке проектной документации и оборудованию подъездов МКД пандусами и подъемными механизмами – в сумме 419 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, низкое исполнение бюджетных ассигнований по данному разделу обусловлено оплатой расходов по факту представления услуг на основании выставленных счетов управляющими организациями в рамках заключенных муниципальных контрактов.

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - исполнены в сумме 5 874 тыс. руб. (27,8% 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 4 424 тыс. руб. по содержанию и ремонту сетей тепло-водоснабжения и водоотведения, содержанию сетей ливневой канализации; по непрограммному направлению расходов – оплата коммунальных услуг 6 жилых помещений по договорам аренды и временно свободных нежилых и жилых помещений муниципального фонда – в сумме 1 450 тыс. руб. Согласно пояснительной записке низкое освоение ассигнований по данному разделу обусловлено оплатой по факту выполненных работ, на основании выставленных подрядными организациями расчетно-платежных документов.

- по подразделу 0503 «Благоустройство» - расходы в сумме 368 449 тыс. руб. (38,3% к плану года), из них:

по МП «Тольятти – чистый город» на 2020-2024 годы» в сумме 116 266 тыс. руб. (43,9% к плану года) на содержание мест погребения, содержание территорий общего пользования и комплексное содержание жилых кварталов и объектов озеленения, праздничное оформление территории городского округа;

по МП «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти на 2022-2026 годы» в сумме 401 тыс. руб. (29,9%) 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 184 386 тыс. руб. (48,6%), на

водоотведение ливневых стоков и содержание канализационно-насосных станций в сумме 31 167 тыс. руб., поддержание в технически исправном эксплуатационном состоянии сетей уличного (наружного) освещения в сумме 153 219 тыс. руб.;

по МП «Благоустройство территории городского округа Тольятти на 2015-2024 годы» в сумме 60 тыс. руб. (0,04% к годовому плану);

по МП «Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы» в сумме 66 231 тыс. руб. (62,3% к годовому плану), в **рамках национального проекта «Жилье и городская среда»** предусмотрены средства в сумме 156 064 тыс. руб. на благоустройство дворовых и общественных территорий многоквартирных домов.

В рамках непрограммных расходов исполнение составило 1 105 тыс. руб., в том числе: расходы по сбору и доставке трупов в морг – в сумме 712 тыс. руб., оплате услуг по проведению экспертизы, техническому обслуживанию муниципальных объектов – в сумме 393 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке низкое исполнение расходов по данному разделу обусловлено оплатой по факту выполненных работ.

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы в сумме 84 054 тыс. руб. (37,9% к плану года), в том числе: расходы 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», на демеркуризацию бесхозяйных ртутьсодержащих отходов в отчетном периоде данные расходы не производились, согласно пояснительной записке, в связи с отсутствием в отчетном периоде ртутьсодержащих отходов.

- по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» в сумме 118 714 тыс. руб. (48,1% 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 за декабрь 2021 и январь-май 2022 года, а также расходы в рамках **национального проекта «Экология»** по ликвидации несанкционированных свалок – в сумме 115 477 тыс. руб. (51,7%)

Департамент информационных технологий – расходы исполнены в сумме **157 260 тыс. руб.** или 43,6% к плану года, в том числе:

- по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» кассовые расходы составили 22 тыс. руб. или 100,0 % от годового плана в рамках непрограммных расходов.

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 102 649 тыс. руб. (44,1%) - расходы в рамках МП «Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2022-2026 годы», из них 199 533 тыс. руб. - субсидия МАУ «МФЦ» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания; 9 998 тыс. руб. – на мероприятия в сфере информационно-коммуникационных технологий и связи; 100 тыс. руб. – выплаты компенсационного характера; на материально-техническое обеспечение – в сумме 206 тыс. руб.

- по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» расходы исполнены в сумме 24 570 тыс. руб. (44,3% 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, замещающим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления городского округа Тольятти.

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнены в сумме 21 817 тыс. руб. (39,5% к плану года), расходы в рамках МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти на 2020-2024 годы» - на исполнение публичных нормативных социальных выплат гражданам. Низкое исполнение по данному разделу объясняется заявительным характером расходов.

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнены в сумме 7 912 тыс. руб. (46,6% 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 290 тыс. руб. (49,7% 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 8 498 тыс. руб. (38,4% к годовому плану), 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 100 625 тыс. руб. (44,4% к годовому плану) (4 105 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета), в том числе:

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнены в сумме 349 тыс. руб. (8,4% к плану года) в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы», произведены расходы на функционирование органов местного самоуправления. Согласно пояснительной записке низкое исполнение по данному разделу обусловлено тем, что расходы по заключенным и планируемым к заключению муниципальным контрактам планируется провести в 4 квартале 2022 года.

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 96 715 тыс. руб. (45,1% к годовому плану) (4 105 тыс. руб. – средства вышестоящих бюджетов): в рамках МП «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в городском округе Тольятти на 2021-2025 годы» - в сумме 157 тыс. руб. произведены расходы на обслуживание АПС, в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» - в сумме 93 947 тыс. руб., из них: 81 932 тыс. руб. – на содержание МКУ «ЦХТО»; 10 181 тыс. руб. – на содержание МКУ «Тольяттинский архив»;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в бюджете предусмотрены ассигнования в сумме 465 тыс. руб. в рамках МП «Создание условий для развития туризма на территории городского округа Тольятти на 2021-2030 годы» на разработку и распространение информационных материалов о туристическом потенциале городского округа Тольятти. Расходы исполнены в сумме 84 тыс. руб. (18,1%).

- по подразделу 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» в сумме 3 308 тыс. руб. (46,1% 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 **19 124 тыс. руб.** (98,7% к годовому плану) (13 869 тыс. руб. вышестоящие средства), в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 18 167 тыс. руб. (13 869 тыс. руб. вышестоящие средства), (147,8% 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.

Согласно пояснительной записке в 1 квартале 2022 года в бюджет городского округа поступили средства областного бюджета в сумме 32 677 тыс. руб. на поддержку общественного самоуправления в части содержания управляющих микрорайонами. Данные средства утверждены в бюджете городского округа Тольятти решением Думы от 06.07.2022 № 1333.

- по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» исполнены в сумме 957 тыс. руб. (13,5% к годовому плану): в рамках МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, содействие развитию некоммерческих организаций и общественных инициатив на 2021-2027 годы», в том числе: закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на сумму 187 тыс. руб.; субсидии СОНКО, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, для реализации инициатив (мероприятий) населения, проживающего на территории городского округа Тольятти: в целях решения вопросов местного значения в сумме 700 тыс. руб.; на реализацию инициатив населения в целях решения вопросов местного значения – 40 тыс. руб., на доставку отдельных категорий граждан на социально значимые мероприятия - в сумме 30 тыс. руб.

Согласно пояснениям осуществление расходов планируется во 2 полугодии 2022 года.

Управление потребительского рынка – расходы исполнены в сумме 114 тыс. руб. (10,7% к годовому плану) по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в рамках непрограммных расходов произведены расходы на определение рыночной стоимости платы по договору на размещение нестационарного торгового объекта в месте размещения согласно схеме размещения нестационарных торговых объектов. Согласно пояснительной записке по предусмотренным плановым ассигнованиям на изготовление и размещение социальной рекламы расходы планируется осуществить во 2 полугодии 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 полугодие 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:

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

- «Экология».

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 полугодие 2022 года.

Таблица № 7

тыс. руб.

Наименование нацпроекта/ наименование ГРБС	КЦСР	Плановый объем финансирования, утвержденный в бюджете (Реш. Думы от 22.06.2022 № 1315)			Кассовое исполн. за 1 полугодие. 2022 года / ср-ва вышест. бюдж.	Результат	
		всего	в том числе: местный бюджет	Вышест. бюджет		% (гр.7/ гр.4)	в натур показ. (гр.7 - гр.4)
1	2	4	5	6	7	8	9
НП Безопасные и качественные автомобильные дороги, всего		743 100	43 100	700 000	274 650/ 254 320	37,0	-468 450
1. Департамент дорожного хозяйства и транспорта	152R15394Z	743 100	43 100	700 000	274 650/ 254 320	37,0	-468 450
НП «Культура» всего, в том числе		12 952	685	12 267	8 076/ 7 564	62,4	-4 876
1. Департамент культуры	010A154540	5 000	0	5 000	2 467/ 2 467	49,3	-2 533
	010A155192	5 736	574	5 162	4 635/ 4 172	80,8	-1 101
	010A155900	2 216	111	2 105	974/ 925	44,0	-1 242
НП «Демография», всего		26 839	1 342	25 497	17 806 / 16 916	66,3	- 9 033
1. Департамент градостроительной деятельности	070P25232Z	26 839	1 342	25 497	17 806/ 16 916	66,3	-9 033
НП «Образование», всего		1 265 996	63 271	1 202 725	406 436/ 386 114	32,1	- 859 560
1.Департамент градостроительной деятельности	070E155200	543 729	27 187	516 542	370 924/ 352 377	68,2	-172 805
	070E15520Z	721 540	36 077	685 463	35 492/ 33 717	4,9	-686 048
2. Департамент образования	030E854120	727	7	720	20/20	2,8	-707
НП «Жилье и городская среда», всего:		156 064	7 803	148 261	66 231/ 62 919	42,4	-89 833
1. Департамент городского хозяйства	340F255551	49 709	2 485	47 224	0	0,0	-49 709
	340F255552	106 355	5 318	101 037	66 231/ 62 919	62,3	-40 124
НП «Экология», всего:		224 318	29 354	194 964	116 477/ 106 118	51,9	-107 841
1. Департамент городского хозяйства	240G152420	223 318	29 304	194 014	115 477/	51,7	-107 841

					105 168		
	240G276570	1 000	50	950	1 000/950	100,0	0
Всего на реализацию Национальных проектов:		2 429 269	145 555	2 283 714	889 676/ 817 035	36,6	1 539 593

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 274 650 тыс. руб. (254 320 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета) или 37%: 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» предусмотрены средства в сумме 12 952 тыс. руб. (12 267 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 исполнение расходов составило 8 076 тыс.руб. (7 564 тыс.руб. – средства вышестоящего бюджета) или 62,4%. В связи с тем, что перечисление вышестоящих средств осуществляется после предоставления документов, подтверждающих фактически произведенные расходы, оставшиеся платежи планируются в 3 квартале 2022 года.

По НП «Демография» при плане в сумме 26 839 тыс. руб. (25 497 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) исполнение составило 17 806 тыс.руб. (16 916 тыс.руб. – средства вышестоящего бюджета) или 66,3%. Средства направлены на строительство детского сада ЛДС-2 в составе 2 этапа строительства.

По НП «Образование» предусмотрены ассигнования в сумме 1 265 996 тыс. руб. (1 202 725 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». Исполнение составило 406 436 тыс.руб. (386 114 тыс.руб. – вышестоящий бюджет) или 32,1%. В отчетном периоде за счет выделенных средств на строительной площадке общеобразовательной школы завершены демонтажные и земляные работы, кровельные работы выполнены на 80%, ведутся работы по внутренней отделке помещений. Выполняется устройство инженерных сетей (бытовая канализация, ливневая канализация, водоснабжение и теплоснабжение).

По НП «Жилье и городская среда» при плане в сумме 156 064 тыс. руб. (148 261 тыс. руб.- средства вышестоящего бюджета) израсходовано на благоустройство дворовых и общественных территорий 66 231 тыс.руб. (62 919 тыс.руб. – вышестоящий бюджет) или 42,4%. Согласно пояснениям администрации произведена оплата выполненных работ на общественной территории Эко-Парк Шлюзовой (89,7% от предусмотренного объема). По остальным общественным территориям: Центральная площадь, сквер по ул. Жилина (от пл.Свободы до ул.Мира), пляж Центрального района (Итальянский пляж) – ведутся работы по их благоустройству. Оплата будет производиться после подписания актов выполненных работ, представления документов, подтверждающих выполнение работ, в Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Самарской области и получения субсидии из областного бюджета. Срок окончания работ

по благоустройству всех общественных территорий в соответствии с заключенными контрактами – 01.09.2022. В целях реализации мероприятий по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов были заключены и поставлены на учет 19 договоров субсидий на возмещение затрат. Срок выполнения работ до 01.08.2022. Оплата будет производиться по факту выполнения работ на основании отчетов о произведенных затратах от управляющих организаций.

По НП «Экология» предусмотрены ассигнования в сумме 224 318 тыс. руб. (194 964 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», а также на проведение мероприятий по закупке контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов в рамках государственной программы Самарской области «Совершенствование системы обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, на территории Самарской области» на 2018 – 2024 годы». Исполнение составило 116 477 тыс.руб. (106 118 тыс.руб. - вышестоящий бюджет) или В отчетном периоде проведена оплата аванса по муниципальному контракту на выполнение работ по рекультивации вскрытой свалки инертных отходов, расположенной напротив 1-3 вставок ПАО «АвтоВАЗ», на проведение мероприятий по закупке 50 контейнеров. Проведение мероприятий по рекультивации бывшей городской свалки промышленных и бытовых отходов Комсомольского района (южнее завода ОАО «АвтоВАЗАгрегат») в отчетном периоде не осуществлялось в связи с принятым решением по результатам конкурсного отбора о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету Самарской области в 2022-2024 гг. на софинансирование расходного обязательства на реализацию природоохранных мероприятий по данному объекту в 2022-2024 годы.

3.6. Использование средств резервного фонда администрации для финансирования непредвиденных расходов городского округа Тольятти за I полугодие 2022 года

Согласно Приложению к отчету «Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации для финансирования непредвиденных расходов городского округа Тольятти за I полугодие 2022 года» средства резервного фонда, при утвержденном годовом объеме в сумме 33 000 тыс. руб. исполнены в сумме 4 375 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 2 075 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 2 300 тыс. руб. на предоставление единовременной социальной 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 отчетном периоде 2022 года.

КСП отмечает, что утвержденные плановые показатели по данному ГРБС, в бюджете городского округа Тольятти по состоянию на 01.07.2022 утверждены в размере 1 000 тыс.руб. (изменения в утвержденный план на сумму 1 300 тыс.руб. внесены решением Думы городского округа Тольятти № 1333 от 06.07.2022 «О внесении изменений в решение

Думы городского округа Тольятти от 08.12.2021 № 1128 «О бюджете городского округа Тольятти на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов»).

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

Таблица № 8 тыс. руб.

Наименование	Утвержд. на 2022 год Реш. от 22.06.2022 №1315	Исполнен за 1 полугодие 2022	% исполн.к годовому плану (гр.3/гр.2)
1	2	3	4
МП «Культура Тольятти на 2019-2023 годы»	1 059 938	511 764	48
МП «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Тольятти на 2022-2026 годы»	677 059	298 467	44
МП «Молодежь Тольятти на 2021-2030 гг.»	44 368	17 112	39
МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти» на 2020-2024 годы	133 293	53 252	40
МП «Профилактика наркомании населения городского округа Тольятти на 2019-2023 годы»	242	-	-
МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы»	9 318 666	4 381 035	47
МП городского округа Тольятти «Молодой семье - доступное жилье» на 2014-2025 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»	100 630	38 819	39
МП «Развитие инфраструктуры градостроительной деятельности городского округа Тольятти на 2017-2022 годы»	22 622	5 144	23
МП «Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2022 – 2026 годы»	234 712	103 126	44
МП городского округа Тольятти «Развитие малого и среднего предпринимательства городского округа Тольятти на 2018-2022 годы»	24 396	11 235	46
МП «Тольятти - чистый город на 2020-2024 годы»	489 243	199 757	41
МП «Капитальный ремонт многоквартирных домов городского округа Тольятти на 2019-2023 годы»	1 796	419	23
МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021-2025гг.», в том числе:	2 341 675	712 633	30

Подпрограмма «Содержание улично-дорожной сети городского округа Тольятти на 2021-2025гг.»	252 984	146 258	58
Подпрограмма «Развитие городского пассажирского транспорта в городском округе Тольятти на период 2021-2025гг.»	389 866	182 953	47
Подпрограмма «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти на 2021-2025 годы»	1 601 673	348 478	22
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения на период 2021-2025гг.»	97 152	34 944	36
МП «Профилактика терроризма, экстремизма и иных правонарушений на территории городского округа Тольятти на 2020-2024 годы»	55 923	22 824	41
МП «Противодействие коррупции в городском округе Тольятти на 2022-2026 годы»	91	-	-
МП «Укрепление общественного здоровья в городском округе Тольятти» на 2021-2024 годы	9 229	1 830	20
МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы»	1 040 627	441 676	42
Подпрограмма «Развитие муниципальной службы в городском округе Тольятти на 2017-2022 годы»	2 540	105	4
МП «Охрана, защита и воспроизводство лесов, расположенных в границах городского округа Тольятти, на 2019-2023 годы»	105 832	39 256	37
МП «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти на 2022-2026 годы»	305 360	119 115	39
МП «Создание условий для развития туризма на территории городского округа Тольятти на 2021-2030 годы»	465	84	18
МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, территориального общественного самоуправления и общественных инициатив в городском округе Тольятти на 2021-2027 годы»	22 371	20 037	90
МП «Ремонт помещений, находящихся в муниципальной собственности городского округа Тольятти, на 2018-2022 годы»	6 528	24	-
МП «Содержание и ремонт объектов и сетей инженерной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2018-2022 годы»	399 751	190 337	48
МП «Благоустройство территории городского округа Тольятти на 2015-2024 годы»	166 432	1 538	1
МП «Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы»	156 064	66 231	42

ИТОГО:	17 046 016	7 564 339	44,4
---------------	-------------------	------------------	-------------

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

В течение 1 полугодия 2022 были внесены изменения по увеличению общего финансирования в сумме 7 162 508 тыс. руб. По состоянию на 01.07.2022 общая сумма финансирования с учетом изменений составила 17 046 016 тыс. руб., количество муниципальных программ не изменилось.

За отчетный период на реализацию программных мероприятий направлено 7 564 339 тыс. руб. (44,4 % к плану года).

В отчетном периоде не финансировались мероприятия по 2 муниципальным программам: МП «Профилактика наркомании населения г.о. Тольятти на 2019-2023 годы» и МП «Противодействие коррупции в г. о. Тольятти на 2022-2026 годы».

Финансирование в отчетном периоде не производилось в связи с запланированной реализацией мероприятий на 2 полугодие 2022 года.

Справочно:

По состоянию на 01.07.2021 года исполнение муниципальных программ составило тыс. руб. или 46,1% к плану года.

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

- МП «Ремонт помещений, находящихся в муниципальной собственности городского округа Тольятти, на 2018-2022 годы» исполнена в сумме 24 тыс.руб. при плане 6 528 тыс.руб. или на 0,4%. Заключены контракты на выполнение ремонта в жилых помещениях, замене бытового газоиспользующего оборудования. Срок окончания выполнения работ - сентябрь 2022 г. Проводится подготовка документации для размещения муниципального заказа по ремонту жилых помещений, разработке проектов переустройства и перепланировки муниципальных помещений;

- МП «Благоустройство территории городского округа Тольятти на 2015-2024 годы» исполнена в сумме 1 538 тыс. руб. при плане 166 432 тыс. руб. или 0,9%. Низкое исполнение годового плана объясняется сезонным характером работ и продлением работ по обрезке деревьев до 31.07.2022. Оплата производится за фактически выполненный объем после предоставления управляющими организациями отчетов о произведенных затратах.

Исполнение МП городского округа Тольятти «Молодой семье - доступное жилье» на 2014-2025 годы составило 328 624 тыс.руб. при плане 328 703 тыс.руб. или 100%. Относительно высокий процент исполнения запланированных мероприятий отмечается по МП «Культура Тольятти на 2019-2023 годы» (48%), МП «Развитие системы образования на 2021-2027 годы» (47%) и МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, территориального общественного самоуправления и общественных инициатив в городском округе Тольятти на 2021-2027 годы» (90%); МП «Содержание и ремонт объектов и сетей инженерной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2018-2022 годы» (48%).

4. Дефицит бюджета и источники финансирования дефицита бюджета городского округа Тольятти за I полугодие 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. В последствии в решение о бюджете были внесены изменения, в результате которых дефицит бюджета составил 145 952 тыс.руб.

Решением Думы №1315 от 22.06.2022 дефицит бюджета утвержден в размере **1,9%** от доходов бюджета без учета финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы РФ $(17\,819\,706 - 10\,164\,841) = 7\,654\,865$; $145\,952 : 7\,654\,865 \times 100\% = 1,9\%$.

За 1 полугодие бюджет исполнен с профицитом в размере 150 856 тыс. руб.

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

Таблица №9

тыс. руб.

<i>Наименование источника</i>	<i>Решение Думы от 22.12.2021 №1128</i>	<i>Решение Думы от 22.06.2022 №1315</i>	<i>Кассовое исполнение за I полугодие 2022 года</i>
1	2	3	4
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ	0	0	- 1 450 000
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ	9 200 000	9 200 000	- 700 000
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ	9 200 000	9 200 000	2 150 000
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	0	0	710 489
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	701 640	710 489	710 489
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	145 952	58 655
Увеличение остатков средств бюджетов	20 588 471	27 730 195	10 392 650
Уменьшение остатков средств бюджетов	20 588 471	27 876 147	10 451 305
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	0	0	530 000
Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов	0		530 000
Всего источников финансирования дефицита бюджета	0	145 952	- 150 856

5. Муниципальный долг на 01.07.2022, расходы на обслуживание муниципального долга

Размер муниципального долга на 01.07.2022 составляет 4 560 489 тыс. руб., в том числе:

- по кредитам коммерческих банков – 3 850 000 тыс. руб.;
- по бюджетным кредитам – 710 489 тыс. руб.;
- по муниципальным гарантиям – 0 тыс. руб.

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

- привлечено кредитов от кредитных организаций в сумме 700 000 тыс. руб., погашено – 2 150 000 тыс. руб. Кредиты привлекались в ПАО «Сбербанк», АО «Тольяттихимбанк», ПАО Банк ФК «Открытие», АО «СМП Банк».

- привлечено бюджетных кредитов, привлекаемых от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе «бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на едином счете бюджета городского округа» в сумме 710 489 тыс. руб., остаток задолженности в той же сумме.

Справочно:

По состоянию на 01.07.2021 размер муниципального долга составлял 5 085 289 тыс. руб., в том числе:

- по кредитам коммерческих банков – 4 400 000 тыс. руб.;
- по бюджетным кредитам – 685 289 тыс. руб.

Таким образом, сохраняется положительная динамика по снижению объема муниципального долга и замещению коммерческих кредитов бюджетными.

Согласно Приложению №1 к пояснительной записке отчета об исполнении бюджета за I полугодие 2022 года «Информация о полученных и погашенных кредитах кредитных организаций по состоянию на 01.07.2022» общая сумма основного долга составила 6 000 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 июля 2022 года составляет 3 850 тыс. руб., уплачено процентов за отчетный период в сумме 130 773 тыс. руб.,

Согласно Приложению №2 к пояснительной записке отчета об исполнении бюджета за I полугодие 2022 года «Информация о полученных и погашенных бюджетных кредитах по состоянию на 01.07.2022», бюджетные кредиты предоставлялись УФК по Самарской области, процентные ставки: 0,1% годовых. Общая сумма основного долга 710 489 тыс. руб. Остаток задолженности по основному долгу 710 489 тыс. руб., уплачено процентов за отчетный период 0 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 1 полугодии 2022 года составили 130 тыс. руб. при годовом плане 411 845 тыс. руб. (31,8%), что на 14 392 тыс. руб. меньше суммы аналогичного периода прошлого года (145 165 тыс. руб.).

Исполнение расходов по обслуживанию муниципального долга на 01.07.2022 года составило 2,4% от суммы расходов бюджета (объем бюджетных расходов городского округа на 01.07.2022 года (за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций), что не превышает предельно допустимый размер, установленный ст.111 БК РФ.

Для сравнения, расходы на обслуживание муниципального долга за аналогичный период 2021 года были ниже на 40 587 тыс. руб. полугодия 2020 года. Следовательно, сохраняется ежегодная положительная динамика снижения расходов на обслуживание муниципального долга.

6. Исполнение расходов на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности за I полугодие 2022 года.

Согласно Приложению №6 к пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за I полугодие 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 424 222 тыс.руб.,** в том числе за счет средств вышестоящих бюджетов 403 010 тыс.руб. Плановые суммы утверждены в объеме всего 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.

<i>Наименование расходов</i>	<i>Сумма всего/ выш.б.</i>	<i>Исполнение бюджета/ выш.б.</i>
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности, в том числе:		
Детский сад ЛДС-2 в составе 2 этапа строительства комплекса зданий и сооружений жилищного и социального назначения		

Строительство общеобразовательной школы на 1600 мест, расположенной по адресу: Самарская область, г. Тольятти, Автозаводский район, квартал 20		
Строительство магистральной улицы общегородского значения регулируемого движения в продолжение ул. Фермерской до Южного шоссе		
Реконструкция магистральной улицы районного значения транспортно-пешеходной по бульвару Приморский от Московского проспекта до обводной дороги пос. Приморский		
Строительство дороги по ул.В.Высоцкого		
Строительство очистных сооружений дождевых сточных вод с селитебной территории Автозаводского района г. Тольятти с подводящими трубопроводами и инженерно-техническим обеспечением		
Реконструкция Южного шоссе от ул. Заставной до ул. Цеховой с устройством парковочных автостоянок вдоль Южных проходных АО «АВТОВАЗ»		
ИТОГО:		

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

Согласно Приложению №7 к пояснительной записке к отчёту об исполнении бюджета за 1 полугодие 2022 года «Отчёт об исполнении муниципального дорожного фонда городского округа Тольятти по состоянию на 01.07.2022 года»:

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 37 544 тыс. руб. или 59,9%, 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 31 803 тыс. руб.;

- плата за возмещение вреда, причиняемого транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам местного значения в сумме 604 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 115 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 5 022 тыс. руб.

2. Выбытия муниципального дорожного фонда при утвержденном годовом объеме в сумме 76 133 тыс. руб. исполнены в сумме 27 358 тыс. руб., или 35,9%, в том числе:

- на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в сумме 20 331 тыс.руб. (план 43 100 тыс. руб.);

- на мероприятия в рамках подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения на период на 2021-2025 годы» в сумме 6 018 тыс.руб. (план 6 380 тыс.руб.);

- на мероприятия в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти на 2021-2025 годы» в сумме 1 009 тыс.руб. (план 1 009 тыс.руб.).

Причины не освоения средств на содержание улично-дорожной сети, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог за счет средств дорожного фонда администрацией представлены.

8. Анализ кредиторской и дебиторской задолженности по состоянию на 01.07.2022

Согласно Приложению №5 к пояснительной записке к отчёту об исполнении бюджета за 1 полугодие 2022 года «Информация о динамике кредиторской задолженности бюджета городского округа Тольятти по состоянию на 01.07.2022 года» сумма кредиторской задолженности на 01.07.2022 составляет 560 916 тыс. руб., что ниже задолженности по состоянию на 01.04.2022 на 140 191 тыс.руб., просроченная задолженность отсутствует.

Анализ кредиторской задолженности представлен в таблице №.11

Таблица № 11

тыс. руб.

ГРБС	По состоянию на 01.04.2022	По состоянию на 01.07.2022	Отклонение
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Дума	6 417	7 916	+1 499
Администрация	37 046	35 644	-1 402
Департамент финансов	631 985	395 073	-236 912
Департамент по управлению муниципальным имуществом	778	77	-701
Департамент общественной безопасности	5 189	6 368	+1 179
Департамент дорожного хозяйства и транспорта	1 134	76 882	+75 748
Департамент экономического развития	0	0	0
Департамент культуры	0	0	0
Департамент образования	856	790	-66
Департамент градостроительной деятельности	5 266	22 892	+17 626
Департамент социального обеспечения	71	79	+8
Управление физической культуры и спорта	0	0	0
Отдел организации муниципальных торгов	0	0	0
Департамент городского хозяйства	269	2 862	+2 593
Департамент информационных технологий и связи	600	0	-600
Организационное управление администрации	8 808	8 443	-365
Управление взаимодействия с общественностью	2 234	1 977	-257
Управление потребительского рынка	5	18	+13
Контрольно-счетная палата	949	1 895	+946
ИТОГО:	701 607	560 916	-140 691

Наибольшее уменьшение кредиторской задолженности отмечается по следующим ГРБС:

- Департамент финансов (-) 236 912 тыс. руб. – текущая задолженность по оплате труда и начислениям, задолженность МИ ФНС России № 15 по Самарской области по налогам;

- Администрация (-) 1 402 тыс. руб. – текущая задолженность по оплате труда и начислениям, пособий по временной нетрудоспособности.

Наибольшее увеличение кредиторской задолженности по следующим ГРБС:

- Департамент дорожного хозяйства и транспорта в сумме (+) 75 748 тыс. руб. – текущая задолженность за выполнение работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти;

- Департамент градостроительной деятельности (+) 17 626 тыс. руб. - задолженность за выполненное оснащение строящейся школы согласно акта СМР в июне 2022, погашена в июле после поступления областного финансирования.

КСП отмечает, что кредиторская задолженность по сравнению с аналогичным периодом прошлого года выше на 413 092 тыс. руб.

9. Заключительная часть

1. В отчетном периоде в бюджет городского округа Тольятти поступили доходы в сумме 8 030 550 тыс. руб. или 45,1% от уточненного планового показателя на 2022 год.

По группе «Налоговые доходы» поступления составили 3 008 580 тыс. руб. или 44,4% от уточненного планового показателя.

По группе «Неналоговые доходы» поступления составили 355 059 тыс. руб. или 40,2% от уточненного планового показателя.

По группе «Безвозмездные поступления» доходы составили 4 666 911 тыс. руб. или 45,9% от плана года.

Отмечается низкое поступление неналоговых доходов в сравнении с аналогичным периодом 2021 года и 2019 года, что свидетельствует о недостаточной эффективности управления муниципальной собственностью.

2. Расходы бюджета городского округа Тольятти за I полугодие 2022 года составили 7 879 694 тыс. руб. или 43,9% от уточненного годового плана и 99,0% от исполнения кассового плана.

Наиболее низкий уровень исполнения бюджета городского округа Тольятти по разделам классификации расходов бюджетов «Национальная экономика» (29,4%), «Охрана окружающей среды» (37,9%), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (38,1%), «Обслуживание государственного и муниципального долга» (31,8%). Наибольшую долю в структуре расходов занимает раздел «Образование» (61,2% от общего объема расходов).

Исполнение бюджета городского округа Тольятти в анализируемом периоде 2022 года осуществлялось 21 главными распорядителями бюджетных средств.

При проведении анализа исполнения расходной части бюджета за I полугодие 2022 года установлен низкий показатель годового исполнения расходов по ГРБС Управление потребительского рынка – 10,7%; ГРБС Департамент градостроительства – 27,2%.

3. По итогам исполнения бюджета городского округа Тольятти за I полугодие 2022 года сложился профицит в сумме 150 856 тыс. руб.

4. Муниципальный долг городского округа Тольятти по состоянию на 01 июля 2022 года составил 4 560 489 тыс. руб., в том числе: по кредитам коммерческих банков в сумме 3 580 000 тыс. руб., по бюджетным кредитам в сумме 710 489 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 июля 2022 года в сумме 130 773 тыс. руб. при годовом плане 411 845 тыс. руб. (31,8%) тыс. руб. или 2,4% 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 полугодии 2022 года составило 4 375 тыс. руб. (13%).

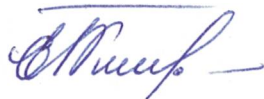
6. Процент исполнения программных мероприятий в целом составил 44,4% или 7 564 339 тыс. руб., по 2 программам показатель исполнения отсутствует по МП «Профилактика наркомании населения городского округа Тольятти на 2019-2023 годы» МП «Противодействие коррупции в городском округе Тольятти на 2022-2026 годы», по 2 программам показатель составил менее 10%. Высокий процент исполнения запланированных мероприятий отмечается по МП «Молодой семье – доступное жилье на 2014-2025 годы» - 100%, МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, территориального общественного самоуправления и общественных инициатив в городском округе Тольятти на 2021-2027 годы» - 90% от плана.

7. Исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на финансирование мероприятий в рамках национальных проектов РФ, реализуемых на территории г.о. Тольятти за 1 полугодие 2022 года, в целом составило 889 676 тыс. руб. (817 035 тыс. руб. – средства вышестоящих бюджетов) или 36,6% от утвержденного годового плана.

8. Отмечается снижение кредиторской задолженности на отчетную дату по сравнению с 01.04.2022 на 140 191 тыс. руб., по сравнению с аналогичным периодом прошлого года отмечается рост задолженности на 413 092 тыс. руб.

Вывод: Отчет об исполнении бюджета городского округа Тольятти за 1 полугодие 2022 года контрольно-счетная палата считает возможным рассмотреть на заседании Думы.

Председатель
контрольно-счетной палаты
городского округа Тольятти



Е.Б. Киселева

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

