

Заключение
контрольно-счетной палаты на отчет администрации городского округа Тольятти
об исполнении бюджета городского округа Тольятти за 9 месяцев 2022 года
(вх. № 02-01/675 от 14.11.2022)

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

Настоящее заключение подготовлено на основе представленного администрацией отчета об исполнении бюджета г.о. Тольятти, утвержденного решением Думы от 08.12.2021 №1128 «О бюджете городского округа Тольятти на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее по тексту – Решение о бюджете), за 9 месяцев 2022 года, в соответствии с п. 8 части 1 статьи 8 Положения о контрольно-счетной палате, утвержденного решением Думы г.о. Тольятти от 22.12.2021 №1138.

При подготовке заключения использовались данные кассового плана, приведенные в пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета г.о. Тольятти за 9 месяцев 2022 года, а также информация администрации по исполнению бюджета и кассового плана г.о. Тольятти по состоянию на 01.10.2022.

1. Основные итоги исполнения бюджета городского округа Тольятти
за 9 месяцев 2022 года

Решением Думы от 08.12.2021 №1128 «О бюджете городского округа Тольятти на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» бюджет утвержден в следующих параметрах: доходы 10 686 831 тыс. руб., расходы – 10 686 831 тыс. руб., дефицит (профицит) бюджета – 0 тыс. руб.

Решениями Думы от 19.01.2022 № 1153, от 02.02.2022 № 1164, от 02.03.2022 № 1203, от 23.03.2022 № 1217, от 06.04.2022 № 1232, от 08.06.2022 № 1304, от 22.06.2022 № 1315, от 06.07.2022 № 1333, от 22.07.2022 № 1353, от 21.09.2022 № 1354, от 19.10.2022 № 1394 в Решение о бюджете были внесены изменения, объем годового бюджета в результате внесенных в течение 9 месяцев 2022 года изменений, увеличился:

- по доходам на 8 200 005 тыс. руб., или на 56,6%, при этом доходы составили 18 886 836 тыс. руб.;
- по расходам на 8 380 459 тыс. руб., или на 56%, при этом расходы составили 19 067 290 тыс. руб.;
- бездефицитный формат бюджета изменен на дефицитный, размер которого составляет 180 454 тыс. руб.

Таблица №1

тыс. руб.

Наименование	Первоначал. утвержден. бюджет на 2022г. от 08.12.2021 №1128	Уточнен. план от 21.09.2022 №1354	Отклонение показателей (гр.3-гр.2)	Исполнено за 9 мес. 2022 года	Исполнение к уточнен. годовому плану (гр.5/гр.3*100%) (%)
1	2	3	4	5	6
Доходы, всего	10 686 831	18 886 836	+ 8 200 005	12 510 730	66,2
в т.ч. безвозмездные поступления	3 034 647	11 231 818	+ 8 197 171	7 238 121	64,4
Расходы, всего	10 686 831	19 067 290	+ 8 380 459	11 878 565	62,3
в т.ч. расходы на мероприятия муниципальных программ	9 883 508	18 174 639	+ 8 291 131	11 337 277	62,4
Дефицит (-)	0	- 180 454	- 180 454	+ 632 165	-

Доля расходов мун. программ в общей сумме расходов (%)	92,5	95,3		95,4	
--	------	------	--	------	--

По итогам 9 месяцев 2022 года бюджет г.о. Тольятти по доходам исполнен в сумме 12 510 730 тыс. руб. или 66,2% от уточненных годовых плановых назначений, по расходам исполнение составило 11 878 565 тыс. руб. или 62,3% от уточненных годовых плановых показателей с профицитом в сумме 632 165 тыс. руб. То есть за январь-сентябрь 2022 года бездефицитный бюджет г.о. Тольятти стал профицитным.

Для сравнения: исполнение бюджета за 9 месяцев 2021 года к годовым бюджетным назначениям составляло по доходам 65,1%, по расходам 63,2%. При планируемом бездефицитном бюджете в ходе исполнения бюджета за 9 месяцев 2021 года образовался профицит в размере 255 904 тыс. руб.

КСП отмечает, что исполнение по доходам за 9 месяцев 2022 года, в процентном отношении, увеличилось по сравнению с доходами за 9 месяцев 2021 года на 1,1%, по расходам уменьшилось на 0,9%.

2. Исполнение бюджета городского округа Тольятти по доходам

По состоянию на 1 октября 2022 года в бюджет городского округа поступило доходов в сумме 12 510 730 тыс. руб. или 66,2% от годовых бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года бюджетные ассигнования увеличились в абсолютном значении на 1 791 029 тыс. руб. (показатели приведены в таблице №2).

Таблица №2

тыс. руб.

№№ п/п	Наименование групп доходов	Утверждено на 2022 год Реш. №1354 от 21.09.2022	Исполнено за 9 месяцев 2022	Исполнение к годовым назначениям (%)	Исполнение за 9 месяцев 2021	Отклонение 2022 к 2021 (гр.4-гр.6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Доходы (налоговые + неналоговые)	7 655 018	5 272 609	68,9	4 905 464	+ 367 145
	Доля в структуре ДОХОДОВ (%)	40,5	42,1		45,7	
2.	Безвозмездные поступления	11 231 818	7 238 121	64,4	5 814 237	+ 1 423 884
	Доля в структуре ДОХОДОВ(%)	59,5	57,9		54,2	
3.	ИТОГО ДОХОДЫ	18 886 836	12 510 730	66,2	10 719 701	+ 1 791 029
	Доля в структуре ДОХОДОВ(%)	100			100,0	

КСП отмечает, что согласно Отчету по поступлениям и выбытиям (ф. 0503151), представленному УФК по Самарской области, сумма поступлений на 01.10.2022 составила 12 387 649 тыс. руб. Администрации необходимо представить соответствующие пояснения.

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. №1354 от 21.09.2022	Кассовый план на 9 месяцев 2022	Исполнено за 9 месяцев 2022	Исполн. к кас. плану (%)	Исполн. годового плана (%)	Исполнение за 9 месяцев 2021	Отклонени е по исполнению 9 месяцев 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	4 702 481	4 702 371	100,0	69,5	4 274 795	+ 427 576
1.1.	Налог на доходы физических лиц	4 596 254	3 381 637	3 381 637	100,0	73,6	2 961 529	+ 420 108
1.2.	Доходы от уплаты акцизов	58 724	50 516	50 516	100,0	86,0	41 114	+ 9 402
1.3.	Налог, взимаемый в связи с	538 512	458 006	458 006	100,0	85,1	382 385	+ 75 621

	применением упрощенной системы налогообложения							
1.4.	ЕНВД	-	- 1 324	- 1 324	100,0	-	52 440	- 53 764
1.5.	Единый сельскохозяйственный налог	3 164	4 694	4 694	100,0	148,4	8 260	- 3 566
1.6.	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	54 225	39 661	39 661	100,0	73,1	41 336	- 1 675
1.7.	Налог на имущество физических лиц	708 754	167 578	167 579	100,0	23,6	128 773	+ 38 806
1.8.	Земельный налог	628 677	479 122	479 122	100,0	76,2	533 201	- 54 079
1.9.	Государственная пошлина	182 558	122 591	122 480	99,9	67,1	125 775	- 3 295
2.	Неналоговые доходы, в том числе:	884 150	567 723	570 238	100,4	64,5	630 669	- 60 431
2.1.	Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в том числе:	508 128	304 318	305 662	100,4	60,2	370 137	- 64 475
2.1.1.	Доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям	1 910	357	357	100,0	18,7	412	- 55
2.1.2.	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества	433 301	248 902	250 206	100,5	57,7	330 030	- 79 824
2.1.3.	Платежи от муниципальных унитарных предприятий	1 910	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	54 308	54 348	100,1	76,5	35 477	+ 18 871
2.2.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	55 889	46 603	47 835	102,6	85,6	39 148	+ 8 687
2.3.	Доходы от оказания платных услуг (работ)	1 716	769	772	100,4	45,0	983	- 211
2.4.	Доходы от компенсации затрат	39 224	44 318	44 318	100,0	113,0	38 966	+ 5 352
2.5.	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	54 423	64 178	64 178	100,0	117,9	62 773	+ 1 405
2.6.	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	70 371	46 341	46 311	99,9	65,8	63 471	- 17 160
2.7.	Прочие неналоговые доходы	154 399	61 196	61 162	99,9	39,6	55 191	+ 5 971
	Итого:	7 655 018	5 270 204	5 272 609	100,1	61,8	4 905 464	+ 367 145

По сравнению с исполнением поступлений доходной части бюджета за 9 месяцев 2021 года налоговые и неналоговые доходы бюджета в общей сумме **увеличились на 367 145** тыс. руб., в том числе:

1) по налоговым доходам в целом произошло **увеличение** в сумме 427 576 тыс. руб., в том числе по:

- налогу на доходы физических лиц в сумме 420 108 тыс. руб.;
- единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 75 621 тыс. руб.;
- налогу на имущество физических лиц в сумме 38 806 тыс. руб.;
- доходам от уплаты акцизов в сумме 9 402 тыс. руб.

При этом **поступления уменьшились** в сумме 133 221 тыс. руб., а именно по:

- земельному налогу в сумме 54 079 тыс. руб.;
- государственной пошлине в сумме 3 295 тыс. руб.
- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 1 675 тыс. руб.;
- единому сельскохозяйственному налогу в сумме 3 566 тыс. руб.;

Наибольшее снижение по налоговым доходам отмечается по земельному налогу.

2) по неналоговым доходам в целом произошло **уменьшение** в общей сумме 60 431 тыс. руб., в том числе **уменьшение** по:

- доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 64 475 тыс. руб.;
- доходам от оказания платных услуг в сумме 211 тыс. руб.;
- штрафам, санкциям, возмещению ущерба в сумме 17 160 тыс. руб.;

При этом увеличились поступления по:

- доходам от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 1 405 тыс. руб.;
- плате за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 8 687 тыс. руб.;
- доходам от компенсации затрат в сумме 5 352 тыс. руб.;
- прочим неналоговым доходам в сумме 5 971 тыс. руб.

Наибольшее снижение по неналоговым доходам отмечается по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

2.1.1. Налоговые доходы

За 9 месяцев 2022 года исполнение по налоговым доходам составило 4 702 371 тыс. руб. или 100% к кассовому плану по доходам и 69,5% к годовому плану. В общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа налоговые доходы составляют 89,2 %.

Справочно: за 9 месяцев 2021 года исполнение составило 4 274 795 тыс. руб. (100% к кассовому плану и 65,3% к годовому).

По отношению к аналогичному периоду прошлого года, налоговые поступления за 9 месяцев 2022 года увеличились на 427 576 тыс. руб. или на 10,0%.

Основным источником, имеющим наибольший удельный вес в сумме налоговых поступлений, является **налог на доходы физических лиц**. За 9 месяцев 2022 года удельный вес данного налога в сумме налоговых поступлений составил 71,9%, в общей сумме налоговых и неналоговых доходов – 64,1%. Исполнение составило к плану года 73,6% и 100,0% к прогнозу 9 месяцев текущего года. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года поступления увеличились на 420 108 тыс. руб., или на 14,2%, в связи ростом фонда оплаты труда на предприятиях и организациях городского округа.

Вторым по величине является **земельный налог**, поступления которого за 9 месяцев 2022 составили 479 122 тыс. руб., удельный вес налога в сумме налоговых доходов на 01.10.2022 составил 10,2%, исполнение прогнозного значения сложилось в той же сумме (100,0%), к плану года исполнение составило 76,2%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления земельного налога уменьшились на 54 079 тыс. руб. (10,1%) 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.

КСП отмечает, что за 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года поступления по земельному налогу также уменьшились на сумму 20 395 тыс. руб. (3,4%).

Исполнение **по налогу, взимаемому с применением упрощенной системы налогообложения** за 9 месяцев 2022 года составило 458 006 тыс. руб. или 9,7% в сумме налоговых поступлений, к прогнозному значению сложилось выполнение той же суммы (100,0%), к плану года исполнение составило 85,1%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления выросли на 75 621 тыс. руб. по причине роста количества налогоплательщиков налога в связи с отменой ЕНВД с 01.01.2021.

КСП отмечает, что с учетом наступления срока уплаты авансовых платежей по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 3 квартал 2022 в октябре 2022 года существует вероятность перевыполнения годовых плановых назначений. В связи с этим, КСП предлагает уточнить плановую сумму по данному источнику доходов в сторону увеличения.

Исполнение бюджета городского округа **по налогу на имущество физических лиц** за 9 месяцев 2022 года составило 167 579 тыс. руб. или 3,6% в сумме налоговых поступлений, к прогнозному значению сложилось перевыполнение в сумме 1 тыс. руб. (100,0%), к плану года исполнение составило 23,6%. В сравнении с аналогичным периодом 2021 года поступления по

данному налогу увеличились на 38 806 тыс. руб. в связи с более ранней датой рассылки уведомлений по сравнению с 2021 годом.

Исполнение бюджета городского округа по государственной пошлине за 9 месяцев 2022 года составило 122 480 тыс. руб. или 2,6% в сумме налоговых поступлений, к прогнозируемому значению произошло недовыполнение в сумме 111 тыс. руб. (99,9%), к плану года исполнение составило 67,1%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 3 295 тыс. руб. в связи с уменьшением количества обращений в МФЦ.

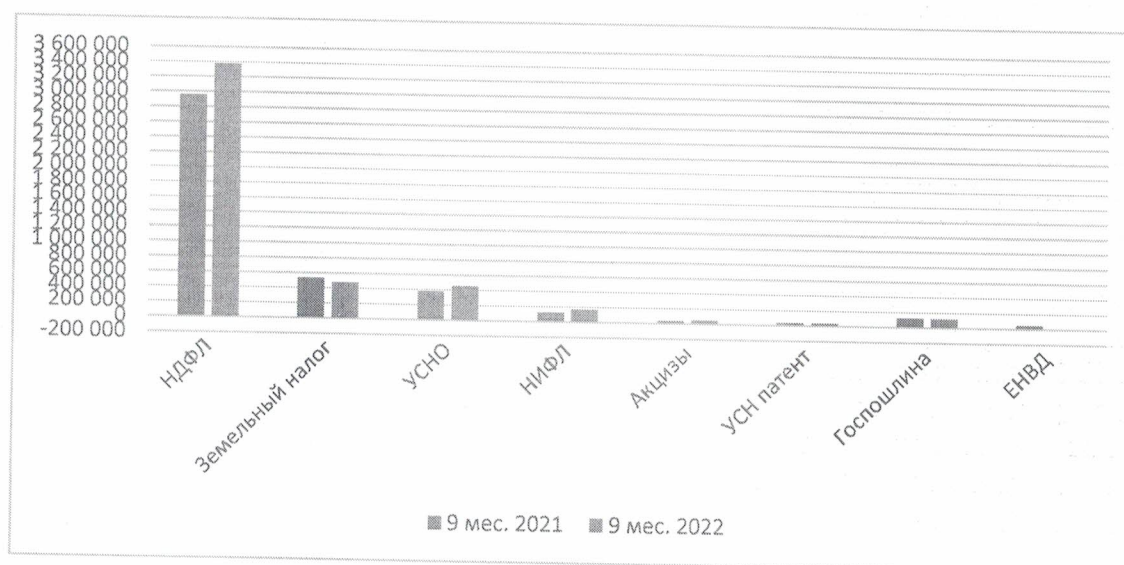
Исполнение бюджета городского округа по единому налогу на вмененный доход возмещено (зачтено) в сумме 1324 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 53 764 тыс. руб. по причине отмены специального режима.

Исполнение бюджета городского округа по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения за 9 месяцев 2022 года составило 39 661 тыс. руб. или 0,8% в сумме налоговых поступлений, к прогнозируемому значению сложилось выполнение в той же сумме (100,0%), к плану года исполнение составило 73,1%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 1 675 тыс. руб. *Пояснения причин снижения поступлений в сравнении с аналогичным периодом прошлого года не представлены.*

Исполнение по доходам от уплаты акцизов не нефтепродукты за 9 месяцев 2022 года составило 50 516 тыс. руб. или 1,1% в сумме налоговых поступлений, к прогнозируемому значению сложилось выполнение в той же сумме (100,0%), к плану года исполнение составило 86%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 9 402 тыс. руб. в связи с увеличением объемов производства подакцизных товаров в целом по Российской Федерации.

Исполнение по единому сельскохозяйственному налогу за 9 месяцев 2022 года составило 4 694 тыс. руб. или 0,1% в сумме налоговых поступлений, к прогнозируемому значению выполнение составило 100%, к плану года перевыполнение составило 1 530 тыс. руб. (148,4%). В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 3 566 тыс. руб. по причине уплаты плательщиками ЕСХН доначислений налога за 2018-2019 годы. **Администрации необходимо представить пояснения причин перевыполнения годового плана по данному налогу, а также уточнить плановые назначения при внесении изменений в бюджет г.о. Тольятти.**

Динамика налоговых доходов за 9 месяцев 2022 и 2021 годов
Диаграмма 1



2.1.2. Неналоговые доходы

Исполнение за 9 месяцев 2022 года по неналоговым доходам составило **570 238 тыс. руб.** или 64,5% к плану годовых поступлений доходов. Перевыполнение относительно прогноза на 9 месяцев 2022 года составило **2 515 тыс. руб. (100,4 %).**

В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**, в сумме 305 662 тыс. руб. (53,6% в сумме неналоговых доходов) и 5,8% в сумме налоговых и неналоговых доходов. По отношению к прогнозу на 01.10.2022 в целом сложилось перевыполнение по данному виду доходов на 1 344 тыс. руб., к плану года исполнение составило 60,2%, в том числе:

1) доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам за 9 месяцев 2022 поступили в сумме 357 тыс. руб., что соответствует прогнозным показателям, к плану года исполнение составило 18,7%. Согласно пояснениям администрации, АО "Лифтэлектросервис" перечислены дивиденды в размере 357 тыс. руб. По иным АО решения о выплате дивидендов не приняты. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 55 тыс.руб. в связи с уменьшением прибыли АО МУ «ЖКХ».

2) доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества за 9 месяцев 2022 составили 305 662 тыс. руб., что на 1 304 тыс. руб. больше прогнозных значений (100,5%), к плану года исполнение составило 57,7%.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 79 824 тыс. руб. Согласно пояснениям администрации уменьшение поступлений произошло по следующим причинам:

- в связи с переплатой, образовавшейся за предыдущие годы в результате перерасчета арендной платы в связи с отменой решениями суда коэффициентов вида деятельности Кв, которая возвращается арендатору или учитывается в счет оплаты текущих платежей *по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов* в сумме 71 735 тыс.руб.;

- в связи с погашением в 2021 году арендаторами задолженности за 2020 год, а также переносом срока оплаты арендных платежей (оплата ожидается в октябре) ПАО «Т Плюс» в связи с перезаключением договора аренды на объекты теплоснабжения Комсомольского района *по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений* в сумме 8 198 тыс. руб.

При этом, увеличение поступлений в сравнении с аналогичным периодом прошлого года сложилось *по доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов*, в сумме 13 тыс. руб. и *плате по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными учреждениями* в сумме 99 тыс. руб.

3) платежи от государственных и муниципальных предприятий за 9 месяцев 2022 года составили 751 тыс. руб., что соответствует прогнозному значению (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 соответствии с решением Думы г.о. 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 23.03.2022) 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.

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

4) прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности поступили в сумме 54 348 тыс. руб., что больше прогнозного значения на 40 тыс. руб. (100,1%), к плану года исполнение составило 76,5%.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 18 871 тыс. руб. Согласно пояснениям администрации увеличение поступлений *по плате за размещение объектов нестационарной торговой сети* произошло в связи с увеличением количества заключенных договоров на размещение нестационарных торговых объектов (несезонное размещение сроком на 5 лет), *по плате за наём муниципального жилищного фонда* - в связи с проведением претензионно – исковой работы, а также увеличением базового размера платы за пользование жилым помещением

Исполнение **по плате за негативное воздействие на окружающую среду** составило 47 835 тыс. руб. или 8,4% в общей сумме неналоговых доходов. Прогнозные показатели аналогичного периода выполнены на 1 232 тыс. руб. или на 102,6%, к плану года исполнение составило 85,6%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 8 687 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, в связи с применением дополнительного коэффициента к ставкам платы загрязняющих веществ по причине превышения установленных нормативов допустимых выбросов загрязняющих веществ ПАО "Куйбышевазот".

Исполнение **по доходам от оказания платных услуг (работ)** сложилось в сумме 772 тыс. руб. или 0,1% в общей сумме неналоговых доходов. Прогнозные показатели перевыполнены на 3 тыс. руб. (100,4%), к плану года исполнение составило 45%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления сократились на 211 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 44 318 тыс. руб. или 7,8% в общей сумме неналоговых доходов. Прогнозные показатели выполнены в той же сумме (100,0%), к плану года исполнение составило 113,0%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 5 352 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, перевыполнение связано с поступлением в 2022 году большего объема средств от возврата дебиторской задолженности прошлых лет.

Исполнение **по доходам от продажи материальных и нематериальных активов** сложилось в сумме 64 178 тыс. руб. или 11,3% в общей сумме неналоговых доходов. Относительно прогнозных показателей выполнение составило (100,0%), к плану года исполнение составило 117,9%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 1 405 тыс. руб. Согласно пояснениям администрации:

- увеличение произошло *по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов* на 25 954 тыс.руб. по причине увеличения количества поданных заявлений о предоставлении в собственность земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на 54%, увеличения проданных участков в размере кадастровой стоимости земельных участков на 62,3%;

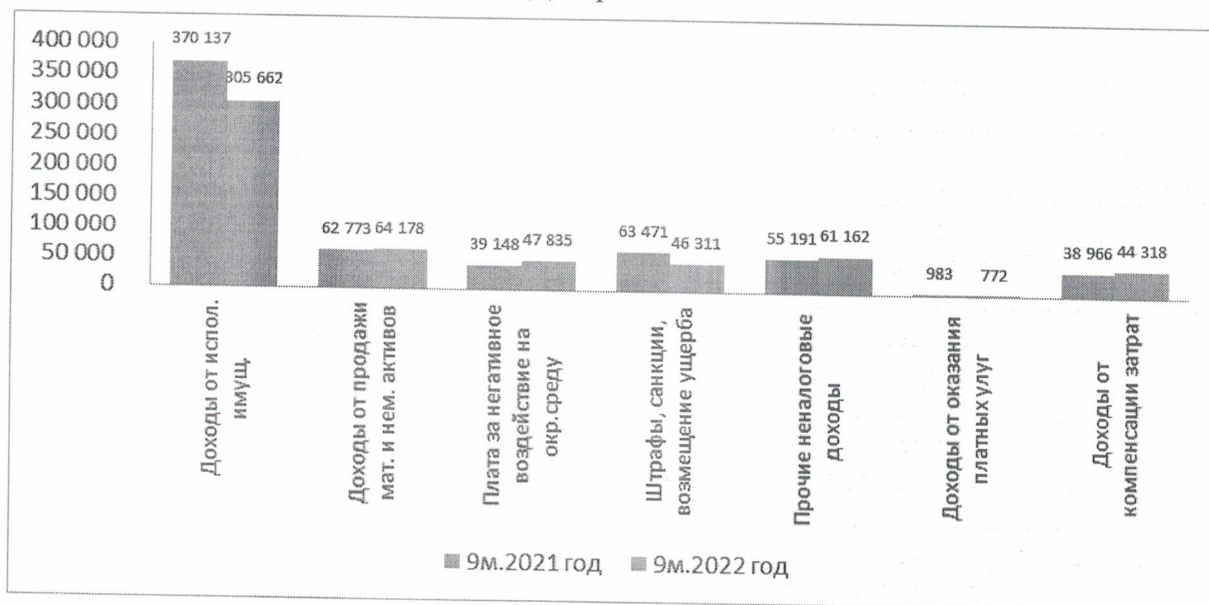
- снижение поступлений *по доходам от реализации иного имущества, находящегося в муниципальной собственности*, на 8 005 тыс. руб. по причине не состоявшихся в 1 полугодии 2022 года аукционов в отношении 18 объектов недвижимости, включенных в программу приватизации муниципального имущества на 2022 год в связи с отсутствием заявок., а также *по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов*, на 16 538 тыс. руб. в связи с увеличением количества проданных в 2022 году земельных участков по цене 2,5% от кадастровой стоимости и уменьшением проданных земельных участков по цене по более высокому проценту от кадастровой стоимости;

Исполнение по **штрафам, санкциям, возмещению ущерба** сложилось в сумме 46 311 тыс. руб. или 8,1% в общей сумме неналоговых доходов. Прогнозные показатели не выполнены в сумме 30 тыс. руб. или 99,9%. К плану года исполнение составило 65,8%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 17 160 тыс. руб., в связи 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 № 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 61 162 тыс. руб. или 10,7% в общей сумме неналоговых доходов. Относительно прогнозных показателей невыполнение сложилось в сумме 34 тыс.руб. (99,9%). К плану года исполнение составило 39,6%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 5 971 тыс. руб., в связи с поступлением средств в результате состоявшихся аукционов на право заключения договора на установку и эксплуатацию рекламных конструкций.

Динамика неналоговых доходов за 9 месяцев 2021 и 2022 годов

Диаграмма 2



2.2. Исполнение бюджета городского округа Тольятти по безвозмездным поступлениям за 9 месяцев 2022 года

Исполнение бюджета по безвозмездным поступлениям на 01.10.2022 составило 7 238 121 тыс. руб., исполнение составило 101,7% к прогнозному показателю и 64,4% к годовому плану в том числе:

- Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 7 289 366 тыс. руб. или 101,7% к прогнозному показателю и 64,9% к годовому плану;
- дотации бюджетам субъектов РФ на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 694 883 тыс. руб. (76,2% годового плана);
- субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований в сумме 2 629 917 тыс. руб. (52,2% годового плана);
- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 3 789 106 тыс. руб. (74,7% годового плана);
- иные межбюджетные трансферты в сумме 175 460 тыс. руб. (83% годового плана);

- Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 17 869 тыс. руб.;

- Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (-) 69 114 тыс. руб.

Расшифровка использования средств безвозмездных поступлений на 01.10.2022 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 9 месяцев 2022 года» при плане доходов в сумме 1 409 039 тыс. руб. исполнение составило 894 312 тыс. руб. или 63,5%.

Исполнение расходов за счет средств от приносящей доход деятельности составило 840 797 тыс. руб. при плане 1 574 230 тыс. руб. или 53,4%.

Приносящая доход деятельность за 9 месяцев 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 г.о. от 15.06.2011 № 570 (с учетом изменений №333 от 18.09.2019), постановлениями администрации г.о. Тольятти об утверждении отраслевых Положений об оказании платных услуг, Уставами учреждений.

3. Исполнение бюджета городского округа Тольятти по расходам.

Исполнение бюджета г.о. Тольятти по расходам за 9 месяцев 2022 года составило 11 878 565 тыс. руб. или 62,3%, в том числе 6 292 695 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета или 61,0% к годовым бюджетным назначениям.

3.1. В таблице №4 приведено исполнение бюджета за 9 месяцев 2022 года по расходам согласно функциональной классификации расходов бюджета.

Таблица №4

Наименование направлений расходов	Утверждено на 2022		Исполнено за 9 месяцев 2022		Исполнение к годовому плану (%)	
	Всего	в т.ч. средства вышест. бюджетов	Всего	в т.ч. средства вышест. бюджетов	Всего	в т.ч. средства вышест. бюджетов
1	2	3	4	5	6	7
0100 Общегосударственные вопросы	1 536 639	109 816	1 014 301	68 758	66,0	62,6
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	153 417	1 009	98 893	1 009	64,5	100,0
0400 Национальная экономика	2 657 360	1 688 038	1 337 168	847 383	50,3	50,2
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	1 250 543	177 130	788 073	147 753	63,0	83,4
0600 Охрана окружающей среды	429 863	366 131	121 982	106 118	28,4	29,0
0700 Образование	11 020 251	7 473 462	7 093 014	4 724 055	64,4	63,2
0800 Культура и кинематография	562 296	24 817	397 625	17 728	70,7	71,4
1000 Социальная политика	839 154	479 511	644 006	379 891	76,7	79,2
1100 Физическая культура и спорт	296 596	-	198 723	-	67,0	-
1200 Средства массовой информации	7 210	-	5 231	-	72,6	-

1300 Обслуживание государственного и муниципального долга	313 961	-	179 549	-	57,2	-
ИТОГО	19 067 290	10 319 914	11 878 565	6 292 695	62,3	61,0

Как видно из приведенной таблицы, низкий показатель исполнения расходов за 9 месяцев 2022 года сложился по следующим разделам бюджетной классификации:

- 0400 «Национальная экономика» - 50,3%
- 0600 «Охрана окружающей среды» - 28,4%
- 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 57,2%.

За 9 месяцев 2022 года по сравнению с аналогичным периодом 2021 года отмечается **увеличение исполнения расходов на 1 414 768 тыс. руб. или на 13,5%** (исполнение за 9 месяцев 2021 года в сумме 10 463 797 тыс. руб.) и составляет 11 878 565 тыс. руб., в том числе: 5 585 870 тыс. руб. - средства бюджета городского округа, 6 292 695 тыс. руб. - средства вышестоящих бюджетов.

Основное увеличение расходов в анализируемом периоде по сравнению с исполнением за 9 месяцев 2021 года произошло по разделам:

- 0100 «Общегосударственные вопросы» - в сумме 63 413 тыс. руб.
- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 63 009 тыс. руб.;
- 0600 «Охрана окружающей среды» в сумме 111 518 тыс. руб.
- 0700 «Образование» в сумме 1 300 462 тыс. руб.;
- 1000 «Социальная политика» в сумме 70 105 тыс. руб.
- 0800 «Культура и кинематография» в сумме 17 399 тыс. руб.;

Основное сокращение расходов в анализируемом периоде по сравнению с исполнением за 9 месяцев 2021 года произошло по разделам:

- 0400 «Национальная экономика» в сумме 6 053 тыс. руб.;
- 1100 «Физическая культура и спорт» в сумме 176 983 тыс. руб.
- 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» в сумме 34 612 тыс. руб.

Удельный вес расходов в разрезе разделов бюджетной классификации в общей сумме расходов бюджета, исполненных по состоянию на 01 октября 2022 года, представлен в таблице №5.

Таблица №5

Наименование направлений расходов	тыс. руб.	
	Исполнение за 9 месяцев 2022 года	Удельный вес в общей сумме расходов (%)
0100 Общегосударственные вопросы	1 014 301	8,5
0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	98 893	0,8
0400 Национальная экономика	1 337 168	11,3
0500 Жилищно-коммунальное хозяйство	788 073	6,6
0600 Охрана окружающей среды	121 982	1,0
0700 Образование	7 093 014	59,7
0800 Культура и кинематография	397 625	3,3
1000 Социальная политика	644 006	5,4
1100 Физическая культура и спорт	198 723	1,7
1200 Средства массовой информации	5 231	0,04

1300 Обслуживание государственного и муниципального долга	179 549	1,5
ИТОГО	11 878 565	100,0

В структуре отраслей расходов наибольший удельный вес составили расходы по разделу 0700 «Образование» в размере 59,7% от общей суммы расходов бюджета, наименьший удельный вес составили расходы по разделам 0600 «Охрана окружающей среды» - в размере 1,0%; 1200 «Средства массовой информации» - в размере 0,04%; 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - в размере 0,8%.

3.2. Исполнение бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств согласно ведомственной классификации расходов бюджета представлено в таблице 6. Показатели кассового плана приведены в пояснительной записке к отчету.

Таблица №6

тыс. руб.

Код и наименование главного распорядителя	Утверждено на 2022 год реш. №1354 от 21.09.2022		Кассовый план на 9 месяцев/выш.б.	Исполнение за 9 месяцев 2022 года		% исполнения	
	Всего	в т.ч. средств вышест. бюдж.		Всего	в т.ч. средств вышест. бюдж.	к годов. плану гр.6/ гр.3	к касс. плану гр.6/ гр.5
1	3	4	5	6	7	8	9
900 Дума городского округа Тольятти	110 294	-	75 585	73 173	-	66,3	96,8
901 Администрация городского округа Тольятти	683 523	64 880	458 501/ 43 679	449 292	41 443	65,7	98,0
902 Департамент финансов	433 608	394	261 310/ 394	258 191	394	59,5	98,8
903 Департамент по управлению муниципальным имуществом	610 985	409 430	510 188/ 328 288	498 354	319 603	81,6	97,7
906 Департамент общественной безопасности	157 420	1 009	102 657/ 1 009	101 959	1 009	64,8	99,3
908 Избирательная комиссия	5 033	-	5 033	5 033	-	100,0	100,0
909 Департамент дорожного хозяйства и транспорта	2 299 196	1 468 887	1 337 347/ 853 001	1 285 237	851 781	55,9	96,1
910 Департамент экономического развития	28 795	-	19 764	19 764	-	68,6	100,0
912 Департамент культуры	1 036 921	29 979	721 346/ 22 569	720 557	22 569	69,5	99,9
913 Департамент образования	8 174 035	5 560 297	5 622 352/ 3 855 798	5 578 383	3 840 576	68,2	99,2
914 Департамент градостроительной деятельности	2 390 649	2 149 869	997 417/ 878 638	997 400	878 638	41,7	100,0
915 Департамент социального обеспечения	32 725	27 000	22 153/ 17 240	22 120	17 208	67,6	99,9
917 Управление физической культуры и спорта	658 202	-	453 786	451 172	-	68,5	99,4
918 Отдел организации муниципальных торгов	264	-	208	208	-	78,8	100,0

920 Департамент городского хозяйства	1 763 523	563 627	974 464/ 292 573	974 277	292 553	55,2	100,0
921 Департамент информационных технологий и связи	374 558	725	245 381/ 358	243 086	356	64,9	99,1
922 Контрольно-счетная палата	22 727	-	14 517	14 333	-	63,1	98,7
923 Организационное управление администрации	232 221	11 140	156 338/ 5 315	154 540	5 255	66,5	98,8
924 Управление взаимодействия с общественностью	52 111	32 677	31 926/ 21 491	31 321	21 310	60,1	98,1
926 Отдел развития потребительского рынка	500	-	166	165	-	33,0	99,4
ВСЕГО:	19 067 290	10 319 914	12 010 439/ 6 320 353	11 878 565	6 292 695	62,3	98,9

Из приведенной таблицы следует, что кассовый план бюджета городского округа по состоянию на 01 октября 2022 года, сформированный по заявкам главных распорядителей бюджетных средств (ГРБС), исполнен на 98,9%, по отношению к годовому плану исполнение составило 62,3%.

Исполнение расходов по главным распорядителям за 9 месяцев 2022 года приводится относительно плановых бюджетных ассигнований на 2022 год, утвержденных Решением Думы г.о. Тольятти от 21.09.2022 № 1354.

3.2.1. Дума городского округа – 73 173 тыс. руб. при годовом плане 110 294 тыс. руб. (66,3).

По подразделу 0103 «Функционирование представительных органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» исполнение расходов за отчетный период составило 51 150 тыс. руб. при плане 76 451 тыс. руб. (66,9%), бюджетные средства направлены на содержание председателя Думы, депутатов и аппарата Думы.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнение расходов за отчетный период составило 357 тыс. руб. при плане (99,7%) - на содержание Контрольно-счетной палаты г. о. Тольятти;

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение расходов за отчетный период составило 21 666 тыс. руб. при плане 33 485 тыс. руб. (64,7%), из них: в рамках непрограммных расходов - оплата труда помощников депутатов – 17 675 тыс. руб., содержание приемных депутатов – 3 889 тыс. руб.; проведение разъяснительной работы по решениям органов местного самоуправления – 68 тыс. руб.; материально-техническое обеспечение деятельности Общественной палаты – 34 тыс. руб.

3.2.2. Администрация городского округа – 449 292 тыс. руб. (41 443 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) при плане 683 523 тыс. руб. (64 880 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) (65,7%)(63,9%).

По подразделам 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования», 0104 «Функционирование...местных администраций» кассовое исполнение 447 052 тыс. руб. (в том числе, средства вышестоящего бюджета 41 443 тыс. руб.) при плане 679 477 тыс. руб. (в том числе, средства вышестоящего бюджета 64 880 тыс. руб.) (65,8%/63,9%) - расходы предусмотрены на содержание главы городского округа, администрации со структурными подразделениями.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение расходов за отчетный период составило 2 240 тыс. руб. при плане 4 046 тыс. руб. (55,4%), в рамках

непрограммных расходов – мероприятия на развитие муниципальной службы и оплату судебных актов.

3.2.3. Департамент финансов

При годовом плане в сумме 433 608 тыс. руб. (394 тыс. руб. вышестоящие средства) исполнение расходов за отчетный период составило **258 191 тыс. руб.** (394 тыс. руб. вышестоящие средства) (59,5%)(100%).

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» при годовом плане в сумме 85 645 тыс. руб. (394 тыс. руб. вышестоящие средства) исполнение расходов на обеспечение деятельности департамента финансов составило 56 937 тыс. руб. (394 тыс. руб. вышестоящие средства) или (66,5%)(100%) к годовому плану, в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления г.о. Тольятти на 2017-2022 годы»; 394 тыс. руб. выделены из бюджета Самарской области и израсходованы на поощрение муниципальных управленческих команд.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» - неиспользованный остаток резервного фонда администрации г.о. Тольятти по состоянию на 01.10.2022 составляет 8 352 тыс. руб.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» при годовом плане в сумме 25 650 тыс. руб. исполнение составило 21 705 тыс. руб., или 84,6% к годовому плану, в рамках непрограммных расходов - исполнение судебных актов – 19 164 тыс. руб.; на исполнение процедуры банкротства – 1 580 тыс. руб.; судебные расходы – 911 тыс. руб.

По подразделу 1301 «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга» при годовом плане в сумме 313 961 тыс. руб. исполнение расходов составило 179 549 тыс. руб. или 57,2% к годовому плану, что объясняется досрочным погашением кредитов, заимствованием временно свободных остатков средств на лицевых счетах бюджетных и автономных учреждений и средств, поступивших во временное распоряжение получателей бюджетных средств, непривлечением кредитных ресурсов в объеме открытых кредитных линий, а также привлечением бюджетных кредитов с последующим направлением его на погашение кредитов кредитных организаций.

3.2.4. Департамент по управлению муниципальным имуществом

При годовом плане в сумме 610 985 тыс. руб. (409 430 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета), исполнение расходов за отчетный период составило **498 354 тыс. руб.** (319 603 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) (81,6%) (78,1%).

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» при годовом плане в сумме 11 081 тыс. руб. исполнение расходов составило 2 418 тыс. руб., или 21,8% к годовому плану, в том числе в сумме 1 685 тыс. руб. в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления г.о. Тольятти на 2017-2022 годы», в том числе: на оплату НДС в сумме 583 тыс. руб.; расходы на мероприятия по оценке работ по определению рыночной стоимости муниципального имущества – 776 тыс. руб.; расходы по инвентаризации объектов недвижимости – 145 тыс. руб.; выполнение обязательств по приему и переводу денежных средств физических лиц за пользование жилыми помещениями муниципального жилищного фонда (плата за наем) – 126 тыс. руб.; в рамках непрограммных расходов в сумме 733 тыс. руб., в том числе – 559 тыс. руб. расходы по исполнению судебных актов, 174 тыс. руб. – уплата налогов, сборов и иных платежей.

Низкое освоение средств по данному разделу объясняется итогами реализации физическим лицам муниципального имущества в рамках Программы приватизации муниципального имущества г.о. Тольятти, оплатой по факту выполненных работ за оказанные услуги.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» при годовом плане 18 020 тыс. руб. расходы исполнены в сумме 15 208 тыс. руб. или 84,4% - в рамках непрограммных расходов произведены расходы на оплату ежемесячных взносов на капитальный ремонт общего

имущества многоквартирных домов - 14 947 тыс. руб.; на оплату за содержание временно свободных жилых помещений муниципального жилищного фонда в сумме 199 тыс. руб.; расходы по вскрытию двери и установке дверного замка на входную дверь – 62 тыс. руб.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» при годовом плане 791 тыс. руб. – в рамках непрограммных расходов произведены расходы по оплате за коммунальные услуги временно свободных жилых помещений муниципального жилищного фонда в сумме 181 тыс. руб. 22,9% к плану года. Низкое исполнение по данному разделу обусловлено длительной процедурой заключения муниципальных контрактов в связи с урегулированием разногласий с единственным поставщиком ПАО «Т Плюс», с региональным оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами; оплатой управляющим и ресурсоснабжающим организациям на основании выставленных счетов.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» при годовом плане в сумме 3 309 тыс. руб. (средства вышестоящих бюджетов) исполнение расходов составило 2 534 тыс. руб. или 76,6% в рамках непрограммных расходов - на обеспечение жильем граждан, установленных Федеральным законом от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в РФ». Согласно пояснительной записке фактически социальные выплаты на обеспечение жильем инвалидов в отчетном периоде не предоставлялись в связи с отсутствием предъявленных к оплате договоров купли-продажи между продавцами квартир и получателями социальных выплат. Освоение бюджетных средств планируется в IV квартале текущего года, субвенции федерального бюджета зачислены в местный бюджет на счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение для дальнейшего освоения; расходы на обеспечение жильем граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах» в отчетном периоде не осуществлялись в связи с отказом очередника от получения социальной выплаты на приобретение жилья. Средства возвращены в вышестоящий бюджет.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» при годовом плане в сумме 577 784 тыс. руб. (406 121 тыс. руб. средства вышестоящих бюджетов) расходы исполнены в сумме 478 013 тыс. руб. (317 039 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета) или 82,7%/78,1%, в рамках муниципальной программы «Молодой семье – доступное жилье» на 2014-2025 годы на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилья – в сумме 328 624 тыс. руб.; в рамках непрограммных расходов на обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из их числа кассовое исполнение составило 107 831 тыс. руб. (средства областного бюджета – 80 728 тыс. руб.); на исполнение актов государственных органов по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот - 9 925 тыс. руб.; по обеспечению жильем отдельных категорий молодых семей - 31 633 тыс. руб.

3.2.5. Департамент общественной безопасности

При годовом плане в сумме 157 420 тыс. руб. (1 009 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) исполнение расходов за отчетный период составило **101 959 тыс. руб.** (1 009 тыс. руб. вышестоящие средства) (64,8%)(100%).

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 75 тыс. руб. (100 %) - произведена оплата штрафа по административному наказанию (пожарная безопасность).

По подразделу 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» расходы исполнены в сумме 61 488 тыс. руб. (65,4%):

- по 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» - расходы на содержание МКУ «Центр гражданской защиты городского округа Тольятти» в сумме 57 413 тыс. руб. (64,5%);

- по МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, содействие развитию некоммерческих организаций и общественных инициатив на 2021-2027 годы» – субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям на осуществление уставной деятельности по участию в профилактике и (или) тушении пожаров и проведении аварийно-спасательных работ на территории г.о. Тольятти в сумме 2 000 тыс. руб. (100%).

- в рамках непрограммных расходов из средств резервного фонда произведена оплата услуг по предоставлению транспортных средств с водителем в целях создания условий для оказания медицинской помощи населению поликлиниками, расположенными на территории г.о. 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 - 2 075 тыс. руб., или 69,2%.

По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» расходы исполнены в сумме 37 405 тыс. руб. (1009 тыс. руб. вышестоящие средства) при плане 59 393 тыс. руб. (1009 тыс. руб. – вышестоящие средства) (63,0%),(100%) в том числе:

- 37 404 тыс. руб. в рамках МП «Профилактика терроризма и экстремизма на территории г.о. Тольятти на 2020 - 2024 годы», в том числе содержание МКУ «ЦПП» в сумме 35 395 тыс. руб.; субсидии некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, участвующим в охране общественного порядка на территории г.о. Тольятти – 1 000 тыс. руб.

- непрограммные расходы в сумме 1 тыс. руб. – погашение задолженности по исполнительному документу.

По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» расходы исполнены в сумме 2 991 тыс. руб. при плане 3 928 тыс. руб. (76,1%), в рамках МП «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в г.о. Тольятти на 2021-2025 годы» на предоставление субсидии МБОУ ДПО «Курсы ГО г.о. Тольятти».

3.2.6. Избирательная комиссия

При годовом плане в сумме 5 033 тыс. руб. расходы исполнены в полном объеме – средства направлены на финансирование подготовки и проведения повторных выборов депутатов Думы г.о. округа Тольятти VII созыва по одномандатному избирательному округу № 17 в апреле 2022 года.

3.2.7. Департамент дорожного хозяйства и транспорта

При годовом плане в сумме 2 299 196 тыс. руб. (средства вышестоящего бюджета 1 468 887 тыс. руб.) исполнение расходов составило 1 285 237 тыс. руб. (851 781 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) (55,9%)(58,0%).

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 3 205 тыс. руб. при годовом плане 3 293 тыс. руб. или 97,3%. - расходы в рамках непрограммных расходов произведены на оплату административных штрафов в связи с нарушением требований в области безопасности дорожного движения и исполнение судебных актов.

По подразделу 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» расходы исполнены

в сумме 977 тыс. руб., (100,0%) за счет резервного фонда администрации оплачены расходы по ликвидации и устранению последствий лесных пожаров в городском округе.

По подразделу 0408 «Транспорт» расходы исполнены в сумме 240 513 тыс. руб. (88 685 тыс. руб. вышестоящие средства) при годовом плане 349 803 тыс. руб. (118 806 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета) (68,8%) (74,6%), в рамках реализации муниципальной программы «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021-2025гг.» по подпрограмме «Развитие городского пассажирского транспорта в городском округе Тольятти на период 2021-2025гг.», в том числе:

- расходы на оплату работ по перевозке пассажиров и багажа по муниципальным маршрутам автомобильным и городским наземным электрическим транспортом произведена в сумме 142 268 тыс.руб.;

- субсидии на возмещение недополученных доходов при осуществлении регулярных перевозок льготных категорий граждан по муниципальным маршрутам по льготному электронному проездному билету в сумме 8 993 тыс. руб.;

- Субвенции областного бюджета на организацию перевозок к местам расположения садово-дачных массивов по межмуниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам в целях возмещения недополученных доходов перевозчиков – 32 618 тыс. руб.,

- 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, запланированы в сумме 56 634 тыс. руб.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение составило 997 460 тыс. руб. (720 016 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) при плане 1 901 738 тыс. руб. (1 307 000 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) (52,4%)(55,1), в том числе:

- в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021-2025гг.» произведены расходы в сумме 994 255 тыс. руб. из них:

- в сумме 173 315 тыс. руб. – расходы по подпрограмме «Содержание улично-дорожной сети городского округа Тольятти на период 2021-2025 годов»;

- в сумме 772 905 тыс. руб.– расходы по подпрограмме «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти на 2021 -2025 годы»;

- в сумме 48 035 тыс. руб. - расходы по подпрограмме «Повышение безопасности дорожного движения на период 2021-2025 годов», в том числе в сумме 37 925тыс. руб. содержание МКУ «Центр организации дорожного движения»;

- в рамках непрограммных расходов расходы в сумме 3 205 тыс. руб. на оплату административных штрафов, предъявленных к МКУ ЦОДД.

В рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» по данному разделу предусмотрены ассигнования на финансовое обеспечение дорожной деятельности - проведение капитального ремонта и ремонта автомобильных дорог на общую сумму 1 066 416 тыс. руб. (средства областного бюджета - 1004 564 тыс.руб.), исполнение составило 538 312 тыс. руб. (средства областного бюджета 503 384 тыс.руб.) или 50,5% к утвержденному плану. Предусмотрены работы по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения г.о. Тольятти (9 объектов) и капитальный ремонт автодороги по ул.Никонова от ул. Железнодорожная до ул. Ингельберга.

Согласно пояснительной записке низкий уровень освоения бюджетных ассигнований по данному разделу сложился по причине позднего предоставления актов выполненных работ по ремонту дворовых территорий многоквартирных жилых домов и проездов к дворовым территориям; расторжения муниципального контракта по инициативе администрации городского округа по капитальному ремонту подземного пешеходного перехода по ул.

Свердлова, 80; отсутствия положительного заключения государственной экспертизы проекта по реконструкции Южного шоссе от ул.Заставной до ул.Цеховой с устройством парковочных автостоянок вдоль Южных проходных АО «АВТОВАЗ», и в связи с этим отмена проведения работ по реконструкции данного объекта в 2022 году с сокращением ассигнований.

По подразделу 0503 «Благоустройство» расходы составили 544 тыс. руб. при плане 846 тыс. руб. или 64,3% к годовому плану, в рамках МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021-2025 гг.»: работы по содержанию трех подземных пешеходных переходов в Автозаводском районе, двух пешеходных путепроводов в Комсомольском районе, одного пешеходного путепровода и одного подземного пешеходного перехода в Центральном районе.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» расходы составили 43 515 тыс. руб. (43 080 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) или 100,0% к годовому плану по МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021-2025 гг.» - средства направлены на возмещение недополученных доходов и финансовое обеспечение (возмещение) затрат предприятий-перевозчиков в связи с выполнением работ по перевозке отдельных категорий граждан по социальной карте жителя Самарской области в связи с сокращением пассажиропотока в условиях угрозы распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) за период апрель-декабрь 2021 года.

КСП отмечает низкое исполнение годового плана в целом по ГРБС. Администрации необходимо представить информацию об ожидаемом исполнении за 2022 год.

3.2.8. Департамент экономического развития

При годовом плане в сумме 28 795 тыс. руб., кассовое исполнение составило **19 764 тыс. руб.**, или 68,6 %.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы составили 2 257 тыс. руб. при годовом плане 3 241 тыс. руб. или 69,6%, в том числе в сумме:

- 1 432 тыс. руб. (73,7%) расходы в рамках МП «Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры г.о. Тольятти на 2022-2026 годы» - сопровождение информационной системы;

- 765 тыс. руб. (63,9%) расходы в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления г.о. Тольятти на 2017-2022 годы» - оплата информационно-статистических услуг, оказываемых территориальным органом федеральной службы государственной статистики по Самарской области;

- 60 тыс. руб. – непрограммные расходы на реализацию мероприятий по повышению инвестиционной привлекательности г.о. Тольятти - участие в конференции, проводимой в рамках XVII Всероссийского форума-выставки «ГОСЗАКАЗ» на территории инновационного центра «Сколково».

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы исполнены в сумме 17 507 тыс. руб. при плане 25 554 тыс. руб. или 68,5%, в рамках муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства г.о. Тольятти на 2018-2022 годы» - на предоставление субсидии МАУ «АЭР» – в сумме 16 761 тыс. руб.; а также на иные цели – оказание консультационной поддержки и содействия в подготовке заявок на получение статуса резидента Территории опережающего социально-экономического развития субъектам малого и среднего предпринимательства в сумме 746 тыс. руб.

3.2.9. Департамент культуры

При годовом плане 1 036 921 тыс. руб. (29 979 тыс. руб. средства вышестоящих бюджетов) расходы составили 720 557 тыс. руб. (22 569 тыс. руб. вышестоящие средства) (69,5%)(75,3%) к плану года.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» расходы составили 310 576 тыс. руб. (4 841 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) при плане 456 358 тыс. руб. (5 162 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) (68,0%), расходы в рамках МП «Культура

Тольятти (2019-2023 годы)» на финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений дополнительного образования.

По подразделу 0706 «Высшее образование» расходы составили 25 197 тыс. руб. при плане 34 104 тыс. руб. (73,9%), расходы в рамках МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)» на финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений высшего образования.

По подразделу 0801 «Культура» расходы составили 378 046 тыс. руб. при плане 536 650 тыс. руб. (70,4%), расходы в рамках МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)» - субсидии на обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений - 339 988 тыс. руб.; субсидии на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения ими муниципального задания в сумме 35 841 тыс. руб., в том числе **в рамках национального проекта «Культура»** расходы на создание модельных библиотек составили 4 694 тыс. руб. (93,9%), на техническое оснащение муниципальных музеев – 1 690 тыс. руб. (69,0%). Согласно пояснительной записке расходы осуществляются на основании представленных на оплату документов.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы исполнены в сумме 6 738 тыс. руб., при плане 9 729 тыс. руб. (69,3%) в рамках МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)» – на реализацию инициативных проектов - скульптурная композиция Пальмиро-Тольятти.

Согласно пояснительной записке отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2022 года, по состоянию на 01.10.2022 года неиспользованные остатки субсидий на лицевых счетах учреждений, подведомственных департаменту культуры, составили 12 393 тыс. руб. в том числе по муниципальному заданию 12 377 тыс. руб.

3.2.10. Департамент образования администрации

При годовом плане 8 174 035 тыс. руб. (5 560 297 тыс. руб. – средства вышестоящих бюджетов) расходы исполнены в сумме 5 578 383 тыс. руб. (3 840 576 тыс. руб. – средства вышестоящих бюджетов) (68,2%)(69,1%) к плану.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» расходы составили 2 144 686 тыс. руб. (1 279 960 тыс. руб. средства вышестоящих бюджетов) при плане 3 176 190 тыс. руб. (1 867 653 тыс. руб. средства вышестоящих бюджетов) (67,5%)(68,5%) - расходы по МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы» на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений.

По подразделу 0702 «Общее образование» расходы составили 2 978 464 тыс. руб. (2 456 855 тыс. руб. средства вышестоящих бюджетов) при плане 4 320 842 тыс. руб. (3 559 156 тыс. руб.) (68,9%)(69,0%), в том числе по МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы» на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» расходы составили 317 664 тыс. руб. (57 465 тыс. руб. средства вышестоящих бюджетов) при плане 469 872 тыс. руб. (83 948 тыс. руб. средства вышестоящих бюджетов) (67,6%)(68,5%)- расходы в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы» на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений;

По подразделу 0707 «Молодежная политика» расходы составили 70 271 тыс. руб. (46 296 тыс. руб. средства вышестоящих бюджетов) или 83,0% по МП «Молодежь Тольятти» на 2021-2030 годы в виде субсидий на обеспечение деятельности муниципальных учреждений в области молодежной политики.

В рамках национального проекта «Образование» по данному разделу расходы на реализацию практик поддержки добровольчества (волонтерства) составили 660 тыс. руб. при плане 727 тыс. руб. (90,8%).

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы составили 54 618 тыс. руб. при плане 79 990 тыс. руб. (68,3%), на реализацию мероприятий в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы» - финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений в сфере образовательной деятельности.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» расходы составили в сумме 12 680 тыс. руб. при плане 42 513 тыс. руб. (29,8%) в рамках реализации МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти на 2020-2024 годы» на организацию бесплатного, льготного питания обучающимся в муниципальных общеобразовательных учреждениях в виде субсидии на возмещение затрат ЗАО КШП «Дружба» и ООО «Любава». Расходование средств осуществлялось согласно фактическим затратам.

Согласно пояснительной записке отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2022 года, по состоянию на 01.10.2022 года остаток средств субсидий на лицевых счетах учреждений, подведомственных департаменту образования, составил 214 865 тыс. руб., в том числе субсидий по муниципальному заданию 204 367 тыс. руб. Причинами остатков являются: предстоящие расходы по выплате заработной платы, экономия в связи с временной нетрудоспособностью работников; непредставление поставщиками актов выполненных работ и услуг.

3.2.11. Департамент градостроительной деятельности

При годовом плане в сумме 2 390 649 тыс. руб. (2 149 869 тыс. руб. средства вышестоящих бюджетов) исполнение расходов составило 997 400 тыс. руб. (878 638 тыс. руб. средства вышестоящих бюджетов) или (41,7%)(40,9%) к плану года, в том числе:

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» при годовом плане 32 693 тыс. руб. кассовое исполнение составило 31 750 тыс. руб. (97,1%), в рамках непрограммных расходов на исполнение судебных актов.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» при годовом плане 210 562 тыс. руб. (182 866 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета) кассовое исполнение составило 7 057 тыс. руб. (3,4%), в рамках МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021-2025 гг».

Согласно пояснительной записке низкое исполнение по данному разделу обусловлено следующими причинами: корректировка до нулевых значений вышестоящих ассигнований по объекту «Строительство дороги по ул. В.Высоцкого»; окончательный расчет в 4 квартале по подключению к технологическим сетям по дороге в микрорайоне Калина; перенос финансирования на 2023 год по разработке проектной документации и строительству магистральной улицы общегородского значения регулируемого движения в продолжение ул.Фермерской до Южного шоссе, в связи с невозможностью осуществить примыкание проектируемой дороги с автодорогой «Тольятти-Ягодное»; перенос ассигнований на 2023 год на выполнение проектно-изыскательских работ и реконструкция магистральной улицы районного значения транспортно-пешеходной по бульвару Приморский от Московского проспекта до обводной дороги поселка Приморский по причине несостоявшегося электронного аукциона.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» при годовом плане 31 984 тыс. руб. кассовое исполнение составило 9 591 тыс. руб. (30,0%), в том числе:

- расходы по МП «Развитие инфраструктуры градостроительной деятельности городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» сумме 8 578 тыс. руб., непрограммное направление расходов в сумме 1 013 тыс. руб. на мероприятия в сфере градостроительной деятельности.

Согласно пояснительной записке низкое исполнение расходов по данному разделу связано со сроками исполнения работ в 4 квартале 2022года.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» при годовом плане 838 тыс. руб. кассовое исполнение составило 63 тыс. руб. (7,5%), на обследование технического состояния многоквартирных жилых домов.

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

По подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод» в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти» предусмотрены расходы в сумме 65 556 тыс. руб. (59 000 тыс.руб. вышестоящий бюджет) на разработку проекта строительства очистных сооружений дождевых сточных вод с селитебной территории Автозаводского района г.Тольятти с подводными трубопроводами и инженерно-техническим обеспечением. Расходы не осуществлялись.

Согласно пояснительной записке расходы по данному объекту перенесены на 2023 год по причине длительного согласования проекта в ФАУ «Главгосэкспертиза России» и Росприроднадзоре.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» при годовом плане 46 553 тыс. руб. (25 497 тыс.руб. - вышестоящий бюджет) исполнены в сумме 28 666 тыс. руб. (17 136 тыс.руб. средства вышестоящего бюджета) (61,6%)(67,2%) в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы».

В рамках национального проекта «Демография» по данному разделу произведены расходы в сумме 18 134 тыс. руб.(17 136 тыс. руб. вышестоящие средства) (67,6%) на строительство детского сада по ул.40 лет Победы ЛДС-2 в составе 2 этапа.

По подразделу 0702 «Общее образование» при годовом плане 1 982 172 тыс. руб. кассовые расходы составили 907 432 тыс. руб. – 45,8%, в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы» в виде капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности.

В рамках национального проекта «Образование» произведены расходы в сумме 906 845 тыс. руб. при плане 1 715 768 тыс. руб. на строительство общеобразовательной школы на 1600 мест в 20 квартале Автозаводского района.

По подразделу 0801 «Культура» при плане 15 917 тыс. руб. в отчетном периоде расходы составили 12 841 тыс. руб.(80,7%) на реконструкцию здания МБУ ДО детская музыкальная школа № 4 имени заслуженного работника культуры Российской Федерации Владимира Михайловича Свердлова со строительством корпуса для муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования детская хореографическая школа имени М.М. Плисецкой городского округа Тольятти»; проектно-изыскательские работы по восстановлению стелы-панно «Радость труда».

По подразделу 1102 «Массовый спорт» при годовом плане 3 928 тыс. руб. расходы в отчетном периоде на проектирование физкультурно-оздоровительного комплекса по адресу: Самарская область, г. Тольятти, Комсомольский район, ул. Гидротехническая, 36 не осуществлялись, согласно пояснительной записке в связи со сроком окончания работ в декабре 2022 года.

КСП отмечает низкое исполнение годового плана в целом по ГРБС. Администрации необходимо представить информацию об ожидаемом исполнении за 2022 год по каждому разделу.

3.2.12. Департамент социального обеспечения

При годовом плане 32 725 тыс. руб. (27 000 тыс. руб. – средства вышестоящих бюджетов) расходы составили 22 120 тыс. руб. (17 208 тыс. руб. – средства вышестоящих бюджетов) (67,6%)(63,7) к плану года.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» расходы составили 17 208 тыс. руб. (средства вышестоящих бюджетов) при плане 27 000 тыс. руб. (63,7%) рамках реализации муниципальной программы «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти 2020-2024 годы, в виде выплат вознаграждения приемным родителям.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» расходы при плане 5 725 тыс. руб. составили 4 912 тыс. руб. (85,8%) - расходы на проведение мероприятий в сфере социального обслуживания населения и в области социальной политики, а также расходы из резервного фонда администрации городского Тольятти в виде 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 сумме 3 800 тыс. руб., из расчета по 100 тыс. руб. каждой семье погибшего военнослужащего.

3.2.13. Управление физической культуры и спорта

При годовом плане в сумме 658 202 тыс. руб. расходы составили 451 172 тыс. руб. (68,5%).

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» расходы составили 252 449 тыс. руб. или 69,1% годового плана, в рамках реализации МП «Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа Тольятти на 2022-2026 годы» - субсидии бюджетным и автономным учреждениям в сфере дополнительного образования;

По подразделу 1101 «Физическая культура» расходы составили 14 428 тыс. руб. при плане 23 103 тыс. руб. (62,5%), в рамках реализации МП «Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа Тольятти на 2022-2026 годы» в виде субсидий бюджетным и автономным учреждениям в области физической культуры и спорта.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» расходы составили в сумме 5 379 тыс. руб. при плане 7 421 тыс. руб. (72,5%), расходы по МП «Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа Тольятти на 2022-2026 годы» - субсидии МБУ.

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» расходы составили в сумме 178 916 тыс. руб. при плане 262 144 тыс. руб. (68,3%), расходы по МП «Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа Тольятти на 2022-2023 годы» субсидии бюджетным учреждениям в сфере организации деятельности по спортивной подготовке.

Согласно пояснительной записке отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2022 года, по состоянию на 01.10.2022 остаток средств бюджета на лицевых счетах учреждений, подведомственных данному ГРБС, составил 3 812 тыс. руб., в том числе на выполнение муниципального задания – 3 812 тыс. руб., причинами остатков являются несвоевременное предоставление поставщиками документов на оплату коммунальных услуг.

3.2.14. Отдел организации муниципальных торгов – при годовом плане 264 тыс. руб. расходы составили 208 тыс. руб. или 78,8% годового плана. Согласно пояснительной записке расход оставшихся бюджетных средств в соответствии с условиями контракта будет произведен в 4 квартале текущего года.

3.2.15. Департамент городского хозяйства

При годовом плане 1 763 523 тыс. руб. (563 627 тыс. руб. – средства вышестоящих бюджетов) расходы составили 974 277 тыс. руб. (292 553 тыс. руб. средства вышестоящих бюджетов) (55,2%)(51,9%).

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены в общей сумме 15 262 тыс. руб. или 47,2% - в рамках непрограммных расходов проведено финансирование за оказанные услуги по содержанию и коммунальным услугам временно свободных нежилых помещений 3 580 тыс. руб., произведена оплата административных и иных правонарушений по исполнительному производству в сумме 11 682 тыс. руб.

Согласно пояснительной низкое исполнение расходов по данному разделу обусловлено оплатой расходов по факту представления услуг на основании выставленных счетов ресурсоснабжающими и подрядными организациями, длительной процедурой заключения муниципальных контрактов с единственным поставщиком ПАО «Т Плюс» на снабжение тепловой энергией в горячей воде в муниципальные нежилые помещения, расположенные в отдельно стоящих зданиях; оплата расходов по исполнительному производству с учетом сроков, максимально приближенных к предельному сроку оплаты исполнительного документа.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» при плане 4 031 (средства вышестоящего бюджета) расходы исполнены в сумме 7 340 тыс. руб. или 54,9%, в рамках МП «Тольятти – чистый город» на 2020-2024 годы - оплачены мероприятия по отлову и содержанию безнадзорных животных. Финансирование расходов осуществляется на основании подписанных актов выполненных работ.

По подразделу 0407 «Лесное хозяйство» расходы исполнены в сумме 60 925 тыс. руб. (34 651 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) (46,9%)(48,1%), в том числе: 1. В рамках МП «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в городском округе Тольятти на 2021-2025 годы» - в сумме 1 941 тыс. руб. на выполнение мероприятий по организации системы видеонаблюдения за въездами на территории лесного массива и организации постоянно действующих постов охраны леса; в рамках МП «Охрана, защита и воспроизводство лесов, расположенных в границах городского округа Тольятти, на 2019-2023 годы» - в сумме 54 635 тыс. руб. (34 651 тыс. руб. – вышестоящие средства), в том числе: расходы на выполнение муниципального задания МБУ «Зеленстрой» - 2 000 тыс. руб.; на содержание МКУ «Тольяттинское лесничество» в сумме 12 850 тыс. руб.; мероприятия в рамках государственной программы Самарской области «Развитие лесного хозяйства Самарской области на 2014-2030 годы» по приобретению специализированной техники для расчистки неликвидных лесных участков – 20 903 тыс. руб. (18 604 тыс. руб. вышестоящие средства); в рамках непрограммных расходов из резервного фонда администрации городского округа произведены расходы на расчистку неликвидных лесных участков, пострадавших в результате засухи и последствий лесных пожаров в сумме 4 349 тыс.руб. или 25,2% к плану.

Согласно пояснительной записке низкое исполнение расходов по данному разделу обусловлено сезонным характером работ, а также запланированным на декабрь текущего года приобретением машины самоходной на гусеничном ходу с мულчером в количестве 1 ед.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» - при плане 11 227 тыс. руб. расходы исполнены в сумме 2 619 тыс. руб. или 23,3% к плану года, в том числе:

- 407 тыс. руб. или 7,7% расходы по МП «Ремонт помещений, находящихся в муниципальной собственности городского округа Тольятти на 2018-2022 годы»;

- 419 тыс. руб. или 23,3% расходы по МП «Капитальный ремонт многоквартирных домов городского округа Тольятти на 2019-2023 годы»;

- 1 793 тыс. руб. (43,2%) - непрограммные расходы на содержание муниципальных жилых помещений.

Согласно пояснительной записке, оплата работ в рамках данного раздела будет осуществляться в 4 квартале текущего года на основании отчетов о фактически произведенных затратах в соответствии с заключенными муниципальными контрактами.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы составили 11 971 тыс. руб. при плане 21 488 тыс. руб. (55,7%), в том числе в сумме:

- 10 481 тыс. руб. (63,9%) по МП «Содержание и ремонт объектов и сетей инженерной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2018-2022 годы» - оплата работ по содержанию и ремонту сетей тепло-водоснабжения и водоотведения, содержанию сетей ливневой канализации.

- 1 490 тыс. руб. (33,2%) по непрограммным направлениям расходов, - оплата коммунальных услуг 6 жилых помещений по договорам аренды в сумме 84 тыс.руб. и временно свободных не жилых и жилых помещений муниципального фонда (в том числе специализированного) в сумме 1 406 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке низкое освоение ассигнований по данному разделу обусловлено оплатой по факту выполненных работ в рамках заключенных муниципальных контрактов, сроки выполнения работ 4 квартал текущего года

По подразделу 0503 «Благоустройство» расходы составили 621 217 тыс. руб. (147 753 тыс. руб. вышестоящие средства) при плане 973 517 тыс. руб. (177 130 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) (63,8%)(83,4), в том числе:

- расходы по МП «Тольятти – чистый город» на 2020-2024 годы исполнены в сумме 199 673 тыс. руб. (74,4%);

- 700 тыс. руб. (52,21%) – расходы по МП «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти» на 2022-2026 годы;

- 257 297 тыс. руб. (67,8%) – расходы по МП «Содержание и ремонт объектов и сетей инженерной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2018-2022 годы» .

- 6 784 тыс. руб. (4,2%) – расходы по МП «Благоустройство территории городского округа Тольятти на 2015-2024 годы»;

- 155 529 тыс. руб. (147 753 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) – 99,7%, расходы в рамках МП «Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы»;

- 1 234 тыс. руб. (20,4%) - непрограммные расходы.

Согласно пояснительной записке низкое исполнение расходов по данному разделу оплата по фактически выполненным объемам на основании подписанных актов; расходы на комплексное благоустройство дворовых территорий, предусмотренные в форме субсидий управляющим организациям в сумме 31 106 тыс. руб., сокращены решением Думы от 19.10.2022 № 1394 «О внесении изменений в решение Думы городского округа Тольятти от 08.12.2021 года № 1128 «О бюджете городского округа Тольятти на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», в связи с изменением социально-экономической ситуации; выполнение работ по реализации общественных проектов будет осуществлено в 4 квартале текущего года.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области ЖКХ» расходы составили 136 270 тыс. руб. или 60,9% к утвержденному плану года, в том числе в сумме:

- 1 848 тыс. руб. (100%) – расходы по 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»;

- 130 605 тыс. руб. (59,9%) – расходы по МП «Тольятти – чистый город» на 2020-2024 годы на финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений – МБУ «Зеленстрой»;

- 3 817 тыс. руб. (100%) – расходы по МП «Содержание и ремонт объектов инженерной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2018-2022 годы»;

КСИП отмечает, что из данных Плана МСЭ на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов следует, что по МБУ «Зеленстрой» - уменьшаются расходы (субсидии на иные цели) на приобретение основных средств в 2023 году (согласно потребности, техника приобретена в 2022 году).

При этом, Решением Думы г.о. Тольятти от 19.10.2022 № 1394 «О внесении изменений в решение Думы городского округа Тольятти от 08.12.2021 года № 1128 «О бюджете городского округа Тольятти на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» произведено сокращение расходов в 2022 году по ГРБС «Департамент городского хозяйства» в сумме 21 965 тыс. руб., предусмотренных на приобретение основных средств (приобретение и монтаж системы автополива в сквере 50-летия АвтоВАЗа – в сумме 15 000 тыс. руб., приобретение автогидроподъемника – в сумме 6 965 тыс. руб.) в виде предоставления субсидии МБУ «Зеленстрой» на иные цели.

Таким образом, отсутствие системы автополива в сквере 50-летия АвтоВАЗа в 2022-2023 годах приведет к ненадлежащему уходу за газонными насаждениями и, как следствие, к их неудовлетворительному состоянию, что свидетельствует о рисках неэффективных расходов бюджета на посадку газонов.

Администрации необходимо представить пояснения.

По подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод» при плане 500 тыс. руб. расходы не исполнялись. Согласно пояснительной записке ртутьсодержащие отходы в отчетном периоде не обнаружены.

По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» расходы составили 121 982 тыс. руб. (106 118 тыс. руб. вышестоящие средства) при плане 363 361 тыс. руб. (307 131 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) (33,6%)(34,6%) по МП «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти» на 2022-2026 годы, в том числе:

- в сумме 5 505 тыс.руб. - оплачены услуги за предоставление специализированной информации о состоянии окружающей среды, её загрязнении со стационарных постов, а также по данным передвижной экологической лаборатории;

- в рамках национального проекта «Экология» - профинансированы мероприятия по ликвидации несанкционированных свалок - в сумме 115 477 тыс.руб. (в том числе средства вышестоящих бюджетов 105 168 тыс.руб.), или 35,2%, мероприятия по закупке контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов – в сумме 1000 тыс. руб. (100%).

Низкое исполнение расходов по данному разделу связано с оплатой за фактически выполненные работы, сроками выполнения мероприятий в рамках данного раздела в 4 квартале текущего года.

Согласно пояснительной записке отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2022 года, по состоянию на 01.10.2022 остаток бюджетных средств на лицевом счете МБУ «Зеленстрой» на конец отчетного периода составил 4 136 тыс. руб.

КСИП отмечает низкое исполнение годового плана в целом по ГРБС. Администрации необходимо представить информацию об ожидаемом исполнении за 2022 год по каждому разделу.

3.2.16. Департамент информационных технологий и связи

При годовом плане 374 558 тыс. руб. (725 тыс. руб. – средства вышестоящих бюджетов) расходы составили **243 086 тыс. руб.** (356 тыс. руб. – средства вышестоящих бюджетов), (64,9%)(49,1%) к плану.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» при утвержденном годовом плане в сумме 22 тыс. руб., расходы в рамках непрограммных расходов исполнены в полном объеме - на подготовку и проведение повторных выборов депутатов Думы городского округа Тольятти VII созыва по одномандатному избирательному округу № 17.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы составили 161 142 тыс. руб. (356 тыс. руб. средства вышестоящих бюджетов) (66,5%)(49,1%) - расходы в рамках муниципальной программы «Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2022-2026 годы», из них:

- 144 345 тыс. руб. предоставление субсидии МАУ «МФЦ» на обеспечение выполнения муниципального задания;
- 360 тыс. руб. – предоставление субсидии МАУ «МФЦ» на иные цели ;
- 15 923 тыс. руб. - мероприятия в сфере информационно-коммуникационных технологий и связи;
- 140 тыс. руб. выплаты компенсационного характера (МАУ «МФЦ»);
- 356 тыс. руб. - субвенция за счет средств областного бюджета в части материально-технического обеспечения;
- 18 тыс. руб. – непрограммные расходы – оплата по исполнительному листу к администрации.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» расходы составили 36 506 тыс. руб. при плане 55 748 тыс. руб. (65,5%) по МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы», расходы на доплаты к государственным пенсиям муниципальным служащим.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» расходы составили 33 518 тыс. руб. (56,9%), в рамках МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти и обеспечения социальной стабильности на 2020-2024 годы» - расходы на исполнение публичных нормативных обязательств отдельным категориям граждан.

Расходы по данному разделу носят заявительный характер.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» расходы составили 11 456 тыс. руб. (67,7%), в рамках МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти на 2020-2024 годы» - исполнение публичных нормативных обязательств.

Расходы по данному разделу носят заявительный характер.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» расходы составили 442 тыс. руб. (71,1%) – расходы по муниципальной программе «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти на 2020-2024 годы»- выплата комиссионного вознаграждения банку и почте по фактическим перечислениям социальных выплат соответствующей категории граждан.

3.2.17. Контрольно-счетная палата

При годовом плане 22 727 тыс. руб. расходы составили **14 333 тыс. руб.** (63,1%)

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в рамках непрограммных расходов на содержание работников контрольно-счетной палаты г.о. Тольятти.

3.2.18. Организационное управление

При годовом плане 232 221 тыс. руб. (11 140 тыс. руб. – средства вышестоящих бюджетов) расходы составили **154 540 тыс. руб.** (5 255 тыс. руб. – средства вышестоящих бюджетов), (66,5%)(47,2) к плану.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов гос. власти субъектов РФ, местных администраций» - расходы в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» на обеспечение выполнения функций органа местного самоуправления составили 557 тыс. руб. при плане 4 155 тыс. руб. (198 тыс. руб. вышестоящие средства) (13,4%).

Согласно пояснительной записке, низкое освоение связано с планируемой оплатой расходов в 4 квартале текущего года, в соответствии с заключенными муниципальными контрактами.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» при утвержденном годовом плане в сумме 169 тыс. руб.(61,7%), расходы в рамках непрограммных расходов исполнены в полном объеме - на подготовку и проведение повторных выборов депутатов Думы г.о. Тольятти VII созыва по одномандатному избирательному округу № 17.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 148 499 тыс. руб. (5 255 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) (67,5%), в том числе:

- 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 409 тыс. руб. (67,6%) - ремонт и техническое обслуживание системы АПС;

- в рамках муниципальной программы «Противодействие коррупции в городском округе Тольятти на 2022-2026 годы» - в сумме 7 тыс.руб. (7,7%);

- в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» исполнены в сумме 145 472 тыс. руб.(2 644 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) (67,5%), в том числе: 15 855 тыс. руб. – содержание МКУ «Тольяттинский архив»; 127 552 тыс. руб. (в том числе за счет субвенций – 2 630 тыс. руб.) – содержание МКУ «ЦХТО»; на мероприятия в сфере общегосударственного управления – 1 792 тыс. руб;

- в рамках непрограммных расходов – в сумме 2 611 тыс. руб.(68,3%) - на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» при годовом плане 465 тыс. руб. кассовое исполнение 84 тыс. руб. 18,1 %, расходы в рамках МП «Создание условий для развития туризма на территории городского округа Тольятти на 2021-2030 гг.». Низкое исполнение по данному разделу обусловлено тем, что расходы производились на основании заключенных муниципальных контрактов, за фактически оказанные услуги.

По подразделу 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» исполнены в сумме 5 231 тыс. руб. (72,6%) в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы», субсидии МБУ «Новости Тольятти» на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием ими в соответствии с муниципальным заданием муниципальных услуг.

3.2.19. Управление взаимодействия с общественностью

При годовом плане 52 111 тыс. руб.(32 677 тыс. руб. средства вышестоящих бюджетов) расходы составили **31 321 тыс. руб.** (21 310 тыс. руб. – средства вышестоящих бюджетов) или (60,1%)(65,2%) к плану.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 28 099 тыс. руб. (21 310 тыс. руб. вышестоящий бюджет) (62,4%)(65,2%), в том числе: в рамках МП «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций, содействие развитию некоммерческих организаций и общественных инициатив на 2021-2027 годы» - 28 087 тыс. руб. (21 310 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) - средства были направлены на финансовое обеспечение деятельности МКУ «Центр поддержки общественных инициатив» - на поддержку общественного самоуправления в части содержания управляющих микрорайонами; непрограммные расходы – в сумме 12 тыс. руб. - оплата госпошлины и компенсации морального вреда по исполнительным листам.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» расходы исполнены в сумме 3 222 тыс. руб. (45,4%), в рамках МП "Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций, содействие развитию некоммерческих организаций и общественных инициатив на 2021-2027 годы" в том числе - субсидии СОНКО, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, на осуществление уставной деятельности - 700 тыс. руб.; субсидии СОНКО, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, на оказание содействия в осуществлении и развитии территориального общественного самоуправления на территории городского округа Тольятти - 2 155 тыс. руб.; доставка отдельных категорий граждан, зарегистрированных на территории городского округа Тольятти, на социально значимые мероприятия - 30 тыс. руб.; на реализацию инициатив населения, проживающего на территории городского округа Тольятти, в целях решения вопросов местного значения – 150 тыс. руб.; приобретение подарков, пригласительных билетов на мероприятия, посвященные празднованию Дня Победы - 187 тыс. руб.

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

3.2.20. Отдел развития потребительского рынка

При годовом плане 500 тыс. руб. расходы составили **165 тыс. руб. (33,0 %)**.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в рамках непрограммных расходов расходы направлены на определение рыночной стоимости платы по договору на размещение нестационарного торгового объекта в месте размещения такого объекта согласно схеме размещения нестационарных торговых объектов на территории г.о. Тольятти.

Согласно пояснительной записке исполнение муниципального контракта заключенного на сумму 500 тыс. руб. запланировано до 31.12.2022 года.

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 (-39 786) 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 управления муниципальным имуществом – (-1 636) тыс.руб. (средства вышестоящих бюджетов);

- департамент культуры – (-2) тыс.руб. (округление за счет средств городского бюджета на реализацию инициативных программ);

- департамент градостроительной деятельности – (-38 488) тыс.руб., из которых 169 тыс.руб. по подразделу 0701 - средства местного бюджета. *Администрации необходимо представить пояснения не включения средств местного бюджета в сводную бюджетную роспись;*

- департамент информационных технологий и связи – 159 тыс.руб. (средства вышестоящих бюджетов);
- организационное управление – 181 тыс.руб. (средства вышестоящих бюджетов).

3.4. Исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на финансирование мероприятий в рамках национальных проектов РФ, реализуемых на территории г.о. Тольятти, за 9 месяцев 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 г.о. 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 г.о. Тольятти, за 9 месяцев 2022 года.

Таблица № 7

тыс. руб.

Наименование нацпроекта/ наименование ГРБС	КЦСР	Плановый объем финансирования, утвержденный в бюджете (Реш. Думы от 21.09.2022 № 1354)			Кассовое исполн. за 9 месяцев 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		1 066 416	61 852	1 004 564	538 312/ 503 384	50,5	- 528 104
1. Департамент дорожного хозяйства и транспорта	152R15394Z	1 066 416	61 852	1 004 564	538 312/ 503 384	50,5	- 528 104
НП «Культура» всего, в том числе		13 184	697	12 487	11 763/ 11 141	89,2	-1 421
1. Департамент культуры	010A154540	5 000	0	5 000	4 694/ 4 694	93,9	-306
	010A155192	5 736	574	5 162	5 379/ 4 841	93,8	-357
	010A155900	2 448	123	2 325	1 690/ 1 606	69,1	-758
НП «Демография», всего		30 215	1 511	28 704	18 134/ 17 136	60,0	-12 081
1. Департамент градостроительной деятельности	070P25232Z	30 215	1 511	28 704	18 134/ 17 136	60,0	-12 081
НП «Образование», всего		1 982 312	99 087	1 883 225	907 505/ 862 156	45,8	- 1 074 807

1. Департамент градостроительной деятельности	070E155200	543 729	27 187	516 542	543 729/ 516 542	100,0	-
	070E15520Z	1 022 517	51 126	971 391	256 412/ 243 591	25,1	-766 105
	070E15520F	415 339	20 767	394 572	106 704/ 101 369	25,7	-308 635
2. Департамент образования	030E854120	727	7	720	660/654	90,8	-67
НП «Жилье и городская среда», всего:		156 064	7 803	148 261	155 529/ 147 753	99,7	-535
1. Департамент городского хозяйства	340F255551	49 709	2 485	47 224	49 709/ 47 224	100,0	-
	340F255552	106 355	5 318	101 037	105 820/ 100 529	99,5	-535
НП «Экология», всего:		329 250	29 354	299 896	116 477/ 106 118	35,4	-212 773
1. Департамент городского хозяйства	240G152420	328 250	29 304	298 946	115 477/ 105 168	35,2	-212 773
	240G276570	1 000	50	950	1 000/950	100,0	0
Всего на реализацию Национальных проектов:		3 577 441	200 304	3 377 137	1 747 720/ 1 647 688	48,9	- 1 829 721

По НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги» при плане в сумме 1 066 416 тыс. руб. (1 004 564 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) исполнение составило 538 312 тыс. руб. (503 384 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета) или 50,5%: в отчетном периоде осуществлены расходы в рамках заключенных муниципальных контрактов на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения г.о. Тольятти (9 объектов); на выполнение капитального ремонта автодороги по ул. Никонова от ул. Железнодорожная до ул. Ингельберга.

По НП «Культура» предусмотрены средства в сумме 13 184 тыс. руб. (12 487 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 11 763 тыс.руб. (11 141 тыс.руб. – средства вышестоящего бюджета) или 89,2%. В связи с тем, что перечисление вышестоящих средств осуществляется после предоставления документов, подтверждающих фактически произведенные расходы, оставшиеся платежи планируются в 4 квартале 2022 года.

По НП «Демография» при плане в сумме 30 215 тыс. руб. (28 704 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) исполнение составило 18 134 тыс.руб. (17 136 тыс.руб. – средства вышестоящего бюджета) или 60%. Средства направлены на строительство детского сада ЛДС-2 в составе 2 этапа строительства комплекса зданий и сооружений жилищного и социального назначения.

По НП «Образование» предусмотрены ассигнования в сумме 1 982 312 тыс. руб. (1 883 225 тыс. руб. – вышестоящий бюджет) 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 907 505 тыс.руб. (862 156 тыс.руб. – вышестоящий бюджет) или 45,8%. В отчетном периоде за счет выделенных средств на строительной площадке общеобразовательной школы завершены демонтажные, земляные, кровельные работы, по устройству инженерных сетей (бытовая канализация, ливневая канализация, водоснабжение и теплоснабжение). Ведутся работы по внутренней отделке помещений и благоустройству. Готовность объекта - 78%.

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 155 529 тыс.руб. (147 753 тыс.руб. – вышестоящий бюджет) или 99,7%. В рамках заключенных муниципальных контрактов выполнены и оплачены в полном объеме работы по благоустройству 4-х общественных территорий: Эко-Парк Шлюзовой, Центральная площадь, сквер по ул. Жилина (от пл. Свободы до ул. Мира), пляж Центрального района (Итальянский пляж). Остаток средств в сумме 535 тыс.руб. планируется направить на выполнение дополнительных работ по двум территориям: Центральная площадь и сквер по ул. Жилина. Завершены работы по благоустройству 19 дворовых территорий. Оплата произведена в полном объеме.

По НП «Экология» предусмотрены ассигнования в сумме 329 250 тыс. руб. (299 896 тыс. руб. – вышестоящие средства) на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде, а также на проведение мероприятий по закупке контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов. Исполнение составило 116 477 тыс.руб. (106 118 тыс.руб. - вышестоящий бюджет) или 35,4%. Бюджетные ассигнования, предусмотренные на проведение мероприятий по закупке контейнеров для раздельного накопления твердых коммунальных отходов исполнены в полном объеме, закуплено 50 единиц контейнеров. По муниципальному контракту на выполнение работ по рекультивации вскрытой свалки инертных отходов, расположенной напротив 1-3 вставок ПАО «АвтоВАЗ», проведена оплата аванса, срок следующего платежа, по условиям соглашения, установлен в ноябре текущего года. 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 тем, что 13.10.2022г. заключено дополнительное соглашение с министерством лесного хозяйства, охраны окружающей среды и природопользования Самарской области в части увеличения размера субсидии, формируемой за счет средств федерального бюджета.

В связи с низким исполнением бюджета по НП: «Безопасные и качественные автомобильные дороги», «Образование» и «Экология» КСП рекомендует администрации взять на особый контроль своевременное заключение и исполнение заключенных контрактов, с целью недопущения рисков возврата в областной и федеральный бюджет неосвоенных бюджетных ассигнований.

3.5. Использование средств резервного фонда администрации для финансирования непредвиденных расходов г.о. Тольятти за 9 месяцев 2022 года

Согласно Приложению к отчету «Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации г.о. Тольятти за 9 месяцев 2022 года» средства резервного фонда, при утвержденном годовом объеме в сумме 33 000 тыс. руб. исполнены в сумме 10 224 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 г.о. 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:** в полном объеме от утвержденных плановых ассигнований осуществлены расходы в размере 3 800 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.

- **Департамент городского хозяйства:** годовым планом в сумме 17 268 тыс.руб. предусмотрены расходы на выполнение мероприятий по расчистке неликвидных лесных участков, пострадавших в результате засухи и последствий лесных пожаров. Расходы произведены в размере 4 349 тыс.руб. Оплата осуществлялась по факту выполненных работ, срок окончания которых, по условиям муниципального контракта, установлен до 15.10.2022.

- **Департамент градостроительной деятельности:** предусмотрены средства на проведение инженерно-геологических изысканий и обследование строительных конструкций 1-го подъезда многоквартирного жилого дома по адресу: г. Тольятти, Цветной бульвар, д. 3 в размере 580 тыс.руб. Оплата произведена в октябре текущего года.

- **Департамент финансов:** остаток резервного фонда администрации на 01.10.2022г. составляет 8 352 тыс.руб.

3.6. Исполнение расходов в разрезе муниципальных программ г.о. Тольятти, подлежащих финансированию из бюджета городского округа за 9 месяцев 2022 года, приведено в таблице №8

Таблица № 8

Наименование	Утвержд. на 2022 год Реш. от 21.09.2022 №1354	Исполнен за 9 месяцев 2022	% исполн.к плану 2022 г (гр.3/гр.2)	тыс. руб. % исполн.за 9 месяцев к плану 2021г.
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Культура Тольятти на 2019-2023 годы»	1 052 838	733 398	70	68
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Тольятти на 2022-2026 годы»	662 130	451 172	68	67
Муниципальная программа «Молодежь Тольятти на 2021-2030 гг.»	45 582	31 923	70	75
Муниципальная программа «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти» на 2020-2024 годы	138 098	72 044	52	57
Муниципальная программа «Профилактика наркомании населения городского округа Тольятти на 2019-2023 годы»	624	-	-	77
Муниципальная программа «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы»	10 106 464	6 462 173	64	66
Муниципальная программа городского округа Тольятти «Молодой семье -	328 703	328 624	100	

доступное жилье» на 2014-2025 годы				100
Муниципальная программа «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»	101 053	64 602	64	70
Муниципальная программа «Развитие инфраструктуры градостроительной деятельности городского округа Тольятти на 2017-2022 годы»	22 549	8 578	38	25
Муниципальная программа «Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2022 – 2026 годы»	244 250	162 556	67	69
Муниципальная программа городского округа Тольятти «Развитие малого и среднего предпринимательства городского округа Тольятти на 2018-2022 годы»	24 610	17 507	71	71
Муниципальная программа «Тольятти - чистый город на 2020-2024 годы»	495 155	334 309	68	74
Муниципальная программа «Капитальный ремонт многоквартирных домов городского округа Тольятти на 2019-2023 годы»	1 796	419	23	1
Муниципальная программа «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021-2025гг.», в том числе:	2 503 260	1 285 884	51	56
<i>Подпрограмма «Содержание улично-дорожной сети городского округа Тольятти на 2021-2025гг.»</i>	260 184	173 859	67	70
<i>Подпрограмма «Развитие городского пассажирского транспорта в городском округе Тольятти на период 2021-2025гг.»</i>	393 319	284 028	72	69
<i>Подпрограмма «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти на 2021-2025 годы»</i>	1 759 589	779 962	44	47
<i>Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения на период 2021-2025гг.»</i>	90 168	48 035	53	80
Муниципальная программа «Профилактика терроризма, экстремизма и иных правонарушений на территории городского округа Тольятти на 2020-2024 годы»	58 768	37 404	64	66
Муниципальная программа «Противодействие коррупции в городском округе Тольятти на 2022-2026 годы»	91	7	8	6,6
Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья в городском округе Тольятти» на 2021-2024 годы	9 804	4 372	45	-
Муниципальная программа «Развитие	1 055 325	689 575	65	

органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы»				67
<i>Подпрограмма «Развитие муниципальной службы в городском округе Тольятти на 2017-2022 годы»</i>	2 540	333	13	-
Муниципальная программа «Охрана, защита и воспроизводство лесов, расположенных в границах городского округа Тольятти, на 2019-2023 годы»	106 998	54 635	51	44
Муниципальная программа «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти на 2022-2026 годы»	418 012	122 682	29	-
Муниципальная программа «Создание условий для развития туризма на территории городского округа Тольятти на 2021-2030 годы»	465	84	18	54
Муниципальная программа «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, территориального общественного самоуправления и общественных инициатив в городском округе Тольятти на 2021-2027 годы»	55 093	33 309	60	71
Муниципальная программа «Ремонт помещений, находящихся в муниципальной собственности городского округа Тольятти, на 2018-2022 годы»	5 884	407	7	14
Муниципальная программа «Содержание и ремонт объектов и сетей инженерной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2018-2022 годы»	399 510	271 595	68	69
Муниципальная программа «Благоустройство территории городского округа Тольятти на 2015-2024 годы»	181 513	14 489	8	14
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы»	156 064	155 529	100	39
ИТОГО	18 174 639	11 337 277	62,4	64,4

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

В течение 9 месяцев 2022 были внесены изменения по увеличению общего финансирования в сумме 8 291 131 тыс. руб. По состоянию на 01.10.2022 общая сумма финансирования с учетом изменений составила 18 174 639 тыс. руб., количество муниципальных программ не изменилось.

За отчетный период на реализацию программных мероприятий направлено 11 337 277 тыс. руб. (62,4 % к плану года).

В отчетном периоде не финансировались мероприятия по муниципальной программе «Профилактика наркомании населения г.о. Тольятти на 2019-2023 годы» в связи с запланированной реализацией мероприятий на 2 полугодие 2022 года. За аналогичный период прошлого года исполнение программы составило 77%.

Справочно:

По состоянию на 01.10.2021 года исполнение муниципальных программ составило 9 981 191 тыс. руб. или 64,4% к плану года. Значительное снижение исполнения расходов в процентном отношении за 9 месяцев 2022 года по отношению к аналогичному периоду 2021 года отмечается по следующим МП: «Профилактика наркомании населения городского округа Тольятти на 2019-2023 годы» (0;77); «Создание условий для развития туризма на территории городского округа Тольятти на 2021-2030 годы» (18;54); «Ремонт помещений, находящихся в муниципальной собственности городского округа Тольятти, на 2018-2022 годы» (7;14); «Благоустройство территории городского округа Тольятти на 2015-2024 годы» (8;14).

Также, следует отметить, низкий процент (менее 30%) исполнения относительно плана года по 6 муниципальным программам:

- МП «Ремонт помещений, находящихся в муниципальной собственности городского округа Тольятти, на 2018-2022 годы» исполнена в сумме 407 тыс.руб. при плане 5 884 тыс.руб. или на 7%. Заключены контракты на выполнение ремонта в жилых помещениях, разработку проектов переустройства и перепланировки муниципальных помещений. Финансирование данных расходов будет осуществляться в 4 квартале на основании подписанных актов выполненных работ;

- МП «Противодействие коррупции в городском округе Тольятти на 2022-2026 годы» исполнена в сумме 7 тыс.руб. при плане 91 тыс.руб. или на 8%. Низкое исполнение расходов обусловлено тем, что оплата расходов производилась на основании заключенных муниципальных контрактов за фактически оказанные услуги. Закупки производятся по решению рабочей группы по бюджету;

- МП «Благоустройство территории городского округа Тольятти на 2015-2024 годы» исполнена в сумме 14 489 тыс. руб. при плане 181 513 тыс. руб. или 8%. Низкое исполнение обусловлено заключением контрактов на ремонт твердых покрытий территорий общего пользования, подготовку проектной документации на благоустройство территорий г.о. Тольятти, разработку деклараций безопасности объектов гидротехнических сооружений, страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта, реализацию инициативного проекта в августе-сентябре 2022 года;

- МП «Создание условий для развития туризма на территории городского округа Тольятти на 2021-2030 годы» исполнена в сумме 84 тыс. руб. при плане 465 тыс. руб. или 18%. Низкое исполнение обусловлено тем, что расходы производились на основании заключенных муниципальных контрактов, за фактически оказанные услуги. Закупки производятся по решению рабочей группы по бюджету;

- МП «Капитальный ремонт многоквартирных домов городского округа Тольятти на 2019-2023 годы» исполнена в сумме 419 тыс. руб. при плане 1 796 тыс. руб. или 23%. Низкое исполнение бюджетных ассигнований обусловлено продлением сроков выполнения работ по оборудованию подъездов пандусами, подъемными механизмами до декабря текущего года в связи с изменением фактической стоимости работ;

- МП «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти на 2022-2026 годы» исполнена в сумме 122 682 тыс. руб. при плане 418 012 тыс. руб. или 29%. Низкий процент освоения объясняется тем, что не осуществлялось финансирование следующих расходов: на выполнение работ по разработке проекта строительства очистных сооружений дождевых сточных вод с селитебной территории Автозаводского района с подводящими трубопроводами и инженерно-техническим обеспечением (в связи с длительной процедурой согласования проекта в ФАУ «Главгосэкспертиза России» и Росприроднадзоре, предлагается перемещение расходов на 2023 год); софинансирование расходов на корректировку проектной, сметной документации и производство работ по ликвидации и рекультивации массивов существующих объектов размещения отходов (отсутствие финансирования в областном бюджете); демеркуризацию бесхозяйных ртутьсодержащих отходов (данные отходы в отчетном периоде не обнаружены).

В объеме 100% исполнены 2 муниципальных программы: «Молодой семье - доступное жилье» на 2014-2025 годы - 328 624 тыс.руб. и «Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы» - 155 529 тыс.руб.

4. Дефицит бюджета и источники финансирования дефицита бюджета г.о. Тольятти за 9 месяцев 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 180 454 тыс.руб.

Решением Думы №1354 от 21.09.2022 дефицит бюджета утвержден в размере **2,4%** от доходов бюджета без учета финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы РФ $(18\ 886\ 836 - 11\ 231\ 818) = 7\ 655\ 018$; $180\ 454 : 7\ 655\ 018 \times 100\% = 2,4\%$.

За 9 месяцев бюджет исполнен с профицитом в размере 632 165 тыс. руб.

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

Таблица №9

тыс. руб.

Наименование источника	Решение Думы от 22.12.2021 №1128	Решение Думы от 21.09.2022 №1354	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2022 года
1	2	3	4
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ	0	- 1 146 553	- 2 400 000
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ	9 200 000	8 053 447	800 000
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ	9 200 000	9 200 000	3 200 000
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	0	1 000 000	1 710 489
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	701 640	1 713 910	1 710 489
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	701 640	713 910	0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0	327 007	- 52 654
Увеличение остатков средств бюджетов	20 588 471	28 654 193	16 005 185
Уменьшение остатков средств бюджетов	20 588 471	28 981 200	15 952 531
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	0	0	110 000
Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов	0		110 000
Всего источников финансирования дефицита бюджета	0	180 454	- 632 165

5. Муниципальный долг на 01.10.2022, расходы на обслуживание муниципального долга

Размер муниципального долга на 01.10.2022 составляет 4 610 489 тыс. руб., в том числе:

- по кредитам коммерческих банков – 2 900 000 тыс. руб.;
- по бюджетным кредитам – 1 710 489 тыс. руб.;
- по муниципальным гарантиям – 0 тыс. руб.

Согласно Приложению к Отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2022 года «Программа муниципальных внутренних заимствований городского округа Тольятти за 9 месяцев 2022 года»:

- привлечено кредитов от кредитных организаций в сумме 800 000 тыс. руб., погашено – 3 200 000 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 1 710 489 тыс.руб., в том числе: «бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на едином счете бюджета городского округа» в сумме 710 489 тыс. руб.; «бюджетный кредит на погашение долговых обязательств в виде обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций, сложившихся на 1 января 2022 года, по данным муниципальной долговой книги, и подлежащих погашению в марте-декабре 2022 года, предоставляемый из областного бюджета за счет средств бюджетного кредита, привлеченного на соответствующие цели из федерального бюджета» в сумме 1 000 000 тыс.руб., остаток задолженности в той же сумме.

Справочно:

По состоянию на 01.10.2021 размер муниципального долга составлял 4 998 110 тыс. руб., в том числе:

- по кредитам коммерческих банков – 4 300 000 тыс. руб.;*
- по бюджетным кредитам – 698 110 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 9 месяцев 2022 года «Информация о полученных и погашенных кредитах кредитных организаций за 9 месяцев 2022 года» общая сумма основного долга составила 6 100 000 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 октября 2022 года составляет 2 900 000 тыс. руб., уплачено процентов за отчетный период в сумме 179 549 тыс. руб.,

Согласно Приложению №2 к пояснительной записке отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2022 года «Информация о полученных и погашенных бюджетных кредитах за 9 месяцев 2022 года», бюджетные кредиты предоставлялись УФК по Самарской области (710 489 тыс.руб.) и Министерством управления финансами Самарской области (1 000 000 тыс.руб.), процентные ставки: 0,1% годовых. Общая сумма основного долга 1 710 489 тыс. руб. Остаток задолженности по основному долгу 1 710 489 тыс. руб., уплачено процентов за отчетный период 0 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга за 9 месяцев 2022 года составили 179 549 тыс. руб. при годовом плане 313 961 тыс. руб. (57,2%), что на 34 612 тыс. руб. меньше суммы аналогичного периода прошлого года (214 161 тыс. руб.).

Исполнение расходов по обслуживанию муниципального долга на 01.10.2022 года составило 2,1% от суммы расходов бюджета (объем бюджетных расходов городского округа на 01.10.2022 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 9 месяцев 2021 года были ниже на 72 036 тыс. руб. аналогичного периода 2020 года. Следовательно, имеется ежегодная положительная динамика снижения расходов на обслуживание муниципального долга.

6. Исполнение расходов на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности за 9 месяцев 2022 года

Согласно Приложению №6 к пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 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 924 979 тыс.руб.**, в том числе за счет средств вышестоящих бюджетов 878 638 тыс.руб. Плановые суммы утверждены в объеме всего 2 296 396 тыс. руб. (в том числе средства вышестоящего бюджета в сумме 2 176 916 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>
1	2	3
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности, в том числе:	2 296 396 / 2 176 916	924 979/ 878 638
Детский сад ЛДС-2 в составе 2 этапа строительства комплекса зданий и сооружений жилищного и социального назначения	26 839/ 25 497	18 134/ 17 136
Строительство общеобразовательной школы на 1600 мест, расположенной по адресу: Самарская область, г. Тольятти, Автозаводский район, квартал 20	1 981 585/ 1 882 506	906 845/ 861 502
Строительство магистральной улицы общегородского значения регулируемого движения в продолжение ул. Фермерской до Южного шоссе	57 / 100 000	0/ 0
Реконструкция магистральной улицы районного значения транспортно-пешеходной по бульвару Приморский от Московского проспекта до обводной дороги пос. Приморский	37 858/ 35 662	0/ 0
Строительство дороги по ул.В.Высоцкого	49 689/ 47 204	0/ 0
Строительство очистных сооружений дождевых сточных вод с селитебной территории Автозаводского района г. Тольятти с подводными трубопроводами и инженерно-техническим обеспечением	65 556/ 59 000	0/ 0
Реконструкция Южного шоссе от ул. Заставной до ул. Цеховой с устройством парковочных автостоянок вдоль Южных проходных АО «АВТОВАЗ»	28 712 / 27 047	0 / 0
ИТОГО:	2 296 396 / 2 176 916	924 979/ 878 638

7. Использование муниципального дорожного фонда г.о. Тольятти за 9 месяцев 2022 года

Согласно Приложению №7 к пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 9 месяцев 2022 года «Отчет об исполнении муниципального дорожного фонда городского округа Тольятти по состоянию на 01.10.2022 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 57 460 тыс. руб. или 91,6%, 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 50 516 тыс. руб.;

- плата за возмещение вреда, причиняемого транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам местного значения в сумме 983 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 137 тыс. руб.;

- поступления от уплаты неустоек (штрафов, пеней), а также от возмещения убытков муниципального заказчика администрации 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 5 824 тыс. руб.

2. Выбытия муниципального дорожного фонда при утвержденном годовом объеме в сумме 76 133 тыс. руб. исполнены в сумме 44 787 тыс. руб., или 58,8%, в том числе:

- на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в сумме 34 927 тыс.руб. (план 43 381 тыс. руб.);

- на мероприятия в рамках подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения на период на 2021-2025 годы» в сумме 6 019 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 3 841 тыс.руб. (план 11 956 тыс.руб.).

Причины не освоения средств на содержание улично-дорожной сети, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог в рамках подпрограммы «Содержание улично-дорожной сети городского округа Тольятти на период 2021-2025гг.» (план 14 416 тыс.руб.) за счет средств дорожного фонда администрацией представлены.

8. Анализ кредиторской и дебиторской задолженности по состоянию на 01.10.2022

Согласно Приложению №5 к пояснительной записке к отчёту об исполнении бюджета за 9 месяцев 2022 года «Информация о динамике кредиторской задолженности ГРБС городского округа Тольятти по состоянию на 01.10.2022 года» сумма кредиторской задолженности на 01.10.2022 составляет 742 071 тыс. руб., что выше задолженности по состоянию на 01.07.2022 на 181 155 тыс.руб., просроченная задолженность отсутствует.

Анализ кредиторской задолженности представлен в таблице №11

Таблица № 11

тыс. руб.

<i>ГРБС</i>	<i>По состоянию на 01.07.2022</i>	<i>По состоянию на 01.10.2022</i>	<i>Отклонение</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Дума	7 916	5 392	-2 524
Администрация	35 644	31 361	-4 283
Департамент финансов	395 073	594 160	+199 087
Департамент по управлению муниципальным имуществом	77	349	+272
Департамент общественной безопасности	6 368	5 454	-914
Департамент дорожного хозяйства и транспорта	76 882	65 056	-11 826
Департамент экономического развития	0	0	0
Департамент культуры	0	0	0

Департамент образования	790	755	-35
Департамент градостроительной деятельности	22 892	20 349	-2 543
Департамент социального обеспечения	79	79	0
Управление физической культуры и спорта	0	0	0
Отдел организации муниципальных торгов	0	0	0
Департамент городского хозяйства	2 862	2 435	-427
Департамент информационных технологий и связи	0	0	0
Организационное управление администрации	8 443	13 855	+5 412
Управление взаимодействия с общественностью	1 977	1 971	-6
Управление потребительского рынка	18	1	-17
Контрольно-счетная палата	1 895	854	-1 041
ИТОГО:	560 916	742 071	+ 181 155

Наибольшее уменьшение кредиторской задолженности отмечается по следующим ГРБС:

- Департамент дорожного хозяйства и транспорта в сумме (-) 11 826 тыс. руб. – погашена текущая задолженность за выполнение работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения г.о. Тольятти;

- Департамент градостроительной деятельности (-) 2 543 тыс. руб. – погашена задолженность за выполненное в июне 2022 года оснащение строящейся школы согласно акта СМР.

Наибольшее увеличение кредиторской задолженности по следующим ГРБС:

- Департамент финансов (+) 199 087 тыс. руб. – задолженность МИ ФНС России № 15 по Самарской области по налогам, текущая задолженность по оплате труда и начислениям;

- Организационное управление (+) 5 412 тыс. руб. - задолженность за выполненные работы по ремонту межпанельных швов и ремонту фасада здания в сентябре 2022 г.

КСП отмечает, что кредиторская задолженность по сравнению с аналогичным периодом прошлого года выше на 593 063 тыс. руб. Такое существенное отклонение объясняется тем, что по состоянию на 01.10.2021 кредиторская задолженность отражалась без учета задолженности неучастников бюджетного процесса.

9. Заключительная часть

1. В отчетном периоде в бюджет городского округа Тольятти поступили доходы в сумме 12 510 730 тыс. руб. или 66,2% от уточненного планового показателя на 2022 год.

По группе «Налоговые доходы» поступления составили 4 702 371 тыс. руб. или 69,5% от уточненного планового показателя.

По группе «Неналоговые доходы» поступления составили 570 238 тыс. руб. или 64,5% от уточненного планового показателя.

По группе «Безвозмездные поступления» доходы составили 7 238 121 тыс. руб. или 64,4% от плана года.

2. Расходы бюджета городского округа Тольятти за 9 месяцев 2022 года составили 11 878 565 тыс. руб. (6 292 695 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) или 62,3% к годовым бюджетным назначениям.

При проведении анализа исполнения расходной части бюджета за 9 месяцев 2022 года относительно плана года установлен низкий показатель исполнения расходов по следующим ГРБС:

- Департамент градостроительной деятельности - 41,7%;
- Отдел развития потребительского рынка - 33%;
- Департамент дорожного хозяйства и транспорта - 55,9%;
- Департамент городского хозяйства – 55,2%.

3. По итогам исполнения бюджета г.о. Тольятти за 9 месяцев 2022 года сложился профицит в сумме 632 165 тыс. руб.

4. Муниципальный долг г.о. Тольятти по состоянию на 01 октября 2022 года составил 4 610 489 тыс. руб., в том числе: по кредитам коммерческих банков в сумме 2 900 000 тыс. руб., по бюджетным кредитам в сумме 1 710 489 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 октября 2022 года в сумме 179 549 тыс. руб. при годовом плане 313 961 тыс. руб. (57,2%) тыс. руб. или 2,1% 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 за 9 месяцев 2022 года составило 10 224 тыс. руб. (31%).

6. Процент исполнения программных мероприятий в целом составил 62,4% или 11 337 277 тыс. руб., по МП «Профилактика наркомании населения городского округа Тольятти на 2019-2023 годы» показатель исполнения отсутствует, по 6 программам показатель составил менее 30%. В объеме 100% исполнены 2 муниципальные программы: «Молодой семье - доступное жилье» на 2014-2025 годы и «Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы».

7. Исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на финансирование мероприятий в рамках национальных проектов РФ, реализуемых на территории г.о. Тольятти за 9 месяцев 2022 года, в целом составило 1 747 720 тыс. руб. (1 647 688 тыс. руб. – средства вышестоящих бюджетов) или 48,9% от утвержденного годового плана.

8. Отмечается увеличение кредиторской задолженности на отчетную дату по сравнению с 01.07.2022 на 181 155 тыс. руб., по сравнению с аналогичным периодом прошлого года - на 593 063 тыс. руб.

Председатель
контрольно-счетной палаты
городского округа Тольятти



Е.Б. Киселева

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

