



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

Россия, Самарская область, 445011, Тольятти, ул. Карла Маркса, 40а
тел. (8482) 37-81-44. E-mail: on_kruchkova@duma-tlr.ru,
адрес для корреспонденции: Россия, Самарская область, 445021, Тольятти,
Центральная площадь, 4, тел.: (8482) 28-05-18
ОКПО 43886008, ОГРН 1026302002759, ИНН/КПП 6320011852/632001001

20.08.2021

№ 09-04/290

на № _____

Председателю Думы
городского округа Тольятти
Остудину Н.И.

Уважаемый Николай Иванович!

В соответствии с ч.4 ст.8 Порядка осуществления контрольно-счетной палатой городского округа Тольятти полномочий по внешнему муниципальному финансовому контролю, утвержденного решением Думы городского округа Тольятти от 19.02.2014 № 197, направляю Вам заключение контрольно-счетной палаты городского округа Тольятти на отчет администрации городского округа Тольятти за 1 полугодие 2021 года.

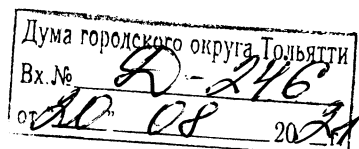
Приложение на 33 л. в 1 экз.

Председатель

Е.Б. Киселева

Торопова Е.В.

Т. 37-81-30



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

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

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

При подготовке заключения использовались данные кассового плана, приведенные в пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета городского округа Тольятти за I полугодие 2021 года и в информации администрации по исполнению бюджета и кассового плана городского округа Тольятти по состоянию на 01.07.2021 года.

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

Решением о бюджете утверждены следующие параметры бюджета: доходы 10 377 729 тыс. руб., расходы – 10 377 729 тыс. руб., дефицит бюджета 0 тыс. руб.

Решениями Думы от 17.02.2021 № 841, от 24.03.2021 № 876, от 19.05.2021 № 930, от 09.06.2021 № 963 в Решение о бюджете были внесены изменения, в результате которых доходная часть бюджета увеличилась на 5 695 604 тыс. руб. и составила 16 073 333 тыс. руб.; расходы увеличились на 5 737 162 тыс. руб. и составили 16 114 891 тыс. руб. Бездефицитный бюджет изменен на дефицит в размере 48 558 тыс.руб. (см. Таблицу №1).

Таблица № 1

тыс. руб.

Наименование	Утверждено на 2021 год Реш. №963 от 09.06.2021	Кассовый план на II квартал 2021 года	Исполнено за II квартал 2021 года	Исполнение к годовым назначениям (%)	Исполнение к кассовому плану (%)
1	2	3	4	5	6
Доходы	16 073 333	7 121 019	7 233 874	45,0	101,6
Расходы	16 114 891	7 312 103	7 266 606	45,1	99,4
Дефицит (-) Профицит (+)	- 48 558	- 191 084	- 32 732	-	-

Из приведенной выше таблицы следует, что в ходе исполнения бюджета за январь-июнь 2021 года получен дефицит в сумме 32 732 тыс. руб.

Для сравнения: за I полугодие 2020 года исполнение по доходам составило 6 026 804 тыс. руб. (40,3% годового плана), расходы произведены в сумме 36 701 229 тыс. руб. (44,3%), дефицит составлял 674 425 тыс. руб. В сравнении с I полугодием 2020 года доходы бюджета увеличились в абсолютном значении в сумме 1 207 070 тыс. руб.; расходы бюджета

увеличились на 565 377 тыс. руб.; дефицит бюджета за полугодие 2021 года ниже аналогичного периода прошлого года на 641 693 тыс. руб.

2. Исполнение бюджета городского округа Тольятти по доходам.

По состоянию на 1 июля 2021 года в бюджет городского округа поступило доходов в сумме 7 233 874 тыс. руб. или 45,0% от годовых бюджетных назначений. По сравнению с I полугодием 2020 года бюджетные ассигнования увеличились в абсолютном значении на 1 207 070 тыс. руб. (показатели приведены в таблице №2).

Таблица №2

тыс. руб.

№№ п/п	Наименование групп доходов	Утверждено на 2021 год Реш. №963 от 09.06.2021	Исполнено за I полугодие 2021	Исполнение к годовым назначениям (%)	Исполнение за I полугодие 2020	Отклонение 2021 к 2020 (гр.4-гр.6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Доходы (налоговые + неналоговые)	7 491 845	3 223 605	43,0	2 767 583	+ 456 022
	Доля в структуре ДОХОДОВ (%)	46,6	44,6		45,9	
2.	Безвозмездные поступления	8 581 488	4 010 269	46,7	3 259 221	+ 751 048
	Доля в структуре ДОХОДОВ(%)	53,4	55,4		54,1	
3.	ИТОГО ДОХОДЫ	16 073 333	7 233 874	45,0	6 026 804	+ 1 207 070
	Доля в структуре ДОХОДОВ(%)	100,0	100,0		100,0	

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

Таблица №3

тыс. руб.

№№ п/п	Наименование статьи доходов	Утвержд. на 2021 год Реш. №963 от 09.06.2021	Кассовый план на I полугодие 2021	Исполнено за I полугодие 2021	Исполн. к касс. плану (%)	Исполн. годового плана (%)	Исполнение за I полугодие 2020	Отклонение по исполнению I полугодия 2021 к 2020 (гр.5-гр.7)
1	2	3	4	5	6		7	8
1	Налоговые доходы и сборы, в том числе:	7 491 845	2 685 069	2 780 932	103,6	42,5	2 424 392	+ 356 540
1.1.	Налог на доходы физических лиц	4 266 829	1 808 178	1 892 042	104,6	44,3	1 728 614	+ 163 428
1.2.	Доходы от уплаты акцизов	53 516	26 200	26 083	99,6	48,7	23 001	+ 3 082
1.3.	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	508 136	247 974	257 685	103,9	50,7	28 061	+ 229 624
1.4.	ЕНВД	56 474	50 661	50 595	99,9	89,6	118 256	- 67 661
1.5.	Единый сельскохозяйственный налог	2 434	6 573	6 637	101,0	272,7	1 121	+ 5 516
1.6.	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	46 210	30 550	32 697	107,0	70,8	10 765	+ 21 932
1.7.	Налог на имущество физических лиц	677 402	83 888	88 414	105,4	13,1	77 322	+ 11 092
1.8.	Земельный налог	738 715	342 705	341 041	99,5	46,2	353 280	- 12 239
1.9.	Государственная пошлина	191 133	88 340	85 738	97,1	44,9	83 972	+ 1 766
2.	Неналоговые доходы, в том числе:	950 996	431 911	442 673	102,5	46,5	343 191	+ 99 482
2.1.	Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в	536 311	236 860	240 554	101,6	44,9	190 865	+ 49 689

	том числе:							
2.1.1.	Доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям	8 322	-	312	-	3,7	0	+ 312
2.1.2.	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества	436 697	212 532	213 640	100,5	48,9	177 801	+ 35 839
2.1.3.	Платежи от муниципальных унитарных предприятий	1 489	2 277	4 218	185,2	283,3	20	+ 4 198
2.1.4.	Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности	89 803	22 051	22 384	101,5	24,9	13 044	+ 9 340
2.2.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	38 632	29 220	29 142	99,7	75,4	26 399	+ 2 743
2.3.	Доходы от оказания платных услуг (работ)	1 681	778	722	92,8	43,0	540	+ 182
2.4	Доходы от компенсации затрат	36 017	36 017	37 266	103,5	103,5	2 565	+ 34 701
2.5.	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	78 797	52 295	50 809	97,2	64,5	62 265	- 11 456
2.6.	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	61 909	36 760	43 871	119,3	70,9	41 405	+ 2 466
2.7.	Прочие неналоговые доходы	197 649	39 981	40 309	100,8	20,4	19 152	+ 21 157
	Итого:	7 491 845	7 121 019	3 223 605	101,6	45,0	2 767 583	+ 456 022

По сравнению с исполнением поступлений доходной части бюджета за I полугодие 2020 года налоговые и неналоговые доходы бюджета в общей сумме **увеличились на 456 022 тыс. руб.**, в том числе:

1) по налоговым доходам в целом произошло увеличение в сумме 356 540 тыс. руб., в том числе:

- налогу на доходы физических лиц в сумме 163 428 тыс. руб.;
- единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 229 624 тыс. руб.;
- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 21 932 тыс. руб.;
- единому сельскохозяйственному налогу в сумме 5 516 тыс. руб.;
- налогу на имущество физических лиц в сумме 11 092 тыс. руб.;
- доходам от уплаты акцизов в сумме 3 082 тыс. руб.;
- государственной пошлине в сумме 1 766 тыс. руб.

При этом уменьшились поступления в сумме 79 900 тыс. руб., а именно по:

- единому налогу на вмененный доход в сумме 67 661 тыс. руб.;
- земельному налогу в сумме 12 239 тыс. руб.;

2) по неналоговым доходам произошло увеличение в общей сумме 99 482 тыс. руб., в том числе по:

- доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 49 689 тыс. руб.;
- плате за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 2 743 тыс. руб.;
- доходам от оказания платных услуг (работ) в сумме 182 тыс. руб.;
- доходам от компенсации затрат в сумме 34 701 тыс. руб.;
- штрафам, санкциям, возмещению ущерба в сумме 2 466 тыс. руб.;
- прочим неналоговым доходам в сумме 21 157 тыс. руб.

При этом сократились поступления в сумме 11 456 тыс. руб. по доходам от продажи материальных и нематериальных активов.

2.1.1.Налоговые доходы

За I полугодие 2021 года исполнение по налоговым доходам составило 2 780 932 тыс. руб. или 103,6% к кассовому плану по доходам и 42,5% к годовому плану. В

общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа налоговые доходы составляют 86,3 %.

Справочно: в I полугодии 2020 года исполнение составило 2 424 392 тыс. руб. (89,3% к кассовому плану и 38,9% к годовому). По отношению к аналогичному периоду прошлого года, налоговые поступления в I полугодии 2021 года увеличились на 356 540 тыс. руб. или на 12,8%.

Основным источником, имеющим наибольший удельный вес в сумме налоговых поступлений, является **налог на доходы физических лиц**. В I полугодии 2021 года удельный вес данного налога в сумме налоговых поступлений составил 68%. К прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 83 864 тыс. руб., к плану года исполнение составило 44,3%. По сравнению с I полугодием 2020 года поступления увеличились на 163 428 тыс. руб., или на 9,5%. Согласно пояснениям администрации перевыполнение плана сложилось в связи с выплатами дивидендов организациями и предприятиями городского округа Тольятти в 2021 году. На увеличение поступлений налога в сравнении с аналогичным периодом прошлого года повлияло снижение фонда оплаты труда в 2020 году, в связи со сложившейся экономической ситуацией и введением ограничительных мер в отношении отдельных организаций и индивидуальных предпринимателей о приостановлении (ограничении) деятельности.

Вторым по величине является **земельный налог**, удельный вес налога в I полугодии 2021 года составил 12,3%, в сравнении с I полугодием 2020 года уменьшился на 12 239 тыс. руб., к прогнозу первого полугодия сложилось невыполнение в сумме 21 131 тыс. руб. (99,5%), к плану года исполнение составило 46,2%. Согласно пояснительной записке, невыполнение прогноза произошло по причине снижения сумм авансовых платежей по срокам уплаты 2021 года по сравнению с авансовыми платежами 2020 года в связи с переоценкой кадастровой стоимости по Постановлению Правительства Самарской области №935 от 27.11.2020.

КСП отмечает, что в I полугодии 2020 года по сравнению с I полугодием 2019 года поступления по земельному налогу также уменьшились на сумму 58 132 тыс. руб. Пояснениями администрации послужила причина уменьшения кадастровой стоимости земельных участков в результате оспаривания кадастровой стоимости.

Таким образом, КСП рекомендует администрации пересмотреть плановый объем доходов по данному налогу в сторону уменьшения.

Исполнение по налогу, взимаемому с применением упрощенной системы налогообложения за I полугодие 2021 года составило 257 685 тыс. руб. или 9,3% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 9 711 тыс. руб. (103,9%), к плану года исполнение составило **50,7%**. Согласно пояснительной записке, сложилось по причине роста количества налогоплательщиков налога в связи с отменой ЕНВД с 01.01.2021. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 229 624 тыс. руб., в связи с принятым законом Самарской области от 31.10.2019 № 105-ГД "О внесении изменений в Закон Самарской области "О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Самарской области" в части увеличения единого норматива отчислений от налога на 2021-2023 годы с 4% до 23%.

КСП рекомендует администрации пересмотреть плановый объем доходов по данному налогу в сторону увеличения.

Исполнение бюджета городского округа по **налогу на имущество физических лиц** за I полугодие 2021 года составило 88 414 тыс. руб. или 3,2% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 4 526 тыс. руб. (105,4%), к плану года исполнение составило 13,1%. Согласно пояснительной записке, в связи с погашением задолженности, образовавшейся в связи с неуплатой налога за 2019 год по сроку уплаты 1 декабря 2020 года. В сравнении с I полугодием 2020 года поступления по данному налогу увеличились на 11 092 тыс. руб.

Исполнение бюджета городского округа по **государственной пошлине** за I полугодие 2021 года составило 85 738 тыс. руб. или 3,1% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия произошло невыполнение в сумме 2 602 тыс. руб. (97,1%), к плану года исполнение составило 44,9%. Согласно пояснительной записке невыполнение

сложилось в связи с уменьшением количества дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции, мировыми судьями и количества обращений в МФЦ для государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 1 766 тыс. руб.

Администрации необходимо представить информацию о количестве дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции, мировыми судьями в 2020 году, в 1 квартале и 2 квартале 2021 года, а также о количестве обращений в МФЦ для государственной регистрации прав на недвижимое имущество в 2020 году, в 1 квартале и 2 квартале 2021 года.

Исполнение бюджета городского округа по единому налогу на вмененный доход за I полугодие 2021 года составило 50 595 тыс. руб. или 1,8% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия сложилось недовыполнение в сумме 66 тыс. руб. (99,9%), к плану года исполнение составило 89,6%. Согласно пояснительной записке снижение поступлений связано с уменьшением суммы исчисленного налога за 4 квартал 2020 года. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 67 661 тыс. руб.

Исполнение бюджета городского округа по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения за I полугодие 2021 года составило 32 697 тыс. руб. или 1,2% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 2 147 тыс. руб. (107,0%), к плану года исполнение составило 70,8%. Согласно пояснительной записке, перевыполнение сложилось в связи с увеличением количества индивидуальных предпринимателей, перешедших с режима ЕНВД. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 21 932 тыс. руб.

КСП рекомендует Администрации пересмотреть плановый объем доходов по данному налогу в сторону увеличения.

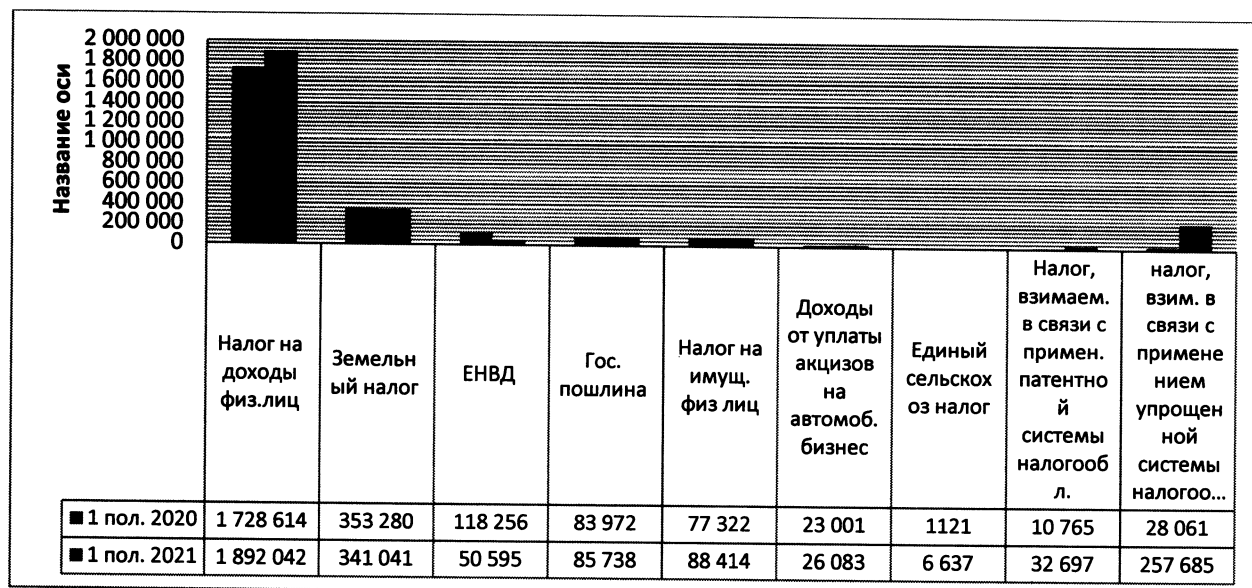
Исполнение по доходам от уплаты акцизов не нефтепродукты за I полугодие 2021 года составило 26 083 тыс. руб. или 0,9% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 1 164 тыс. руб. (99,6%), в 2020 году, к плану года исполнение составило 48,7%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 3 082 тыс. руб.

Исполнение по единому сельскохозяйственному налогу за I полугодие 2021 года составило 6 637 тыс. руб. или 0,2% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 64 тыс. руб. (101%), к плану года исполнение составило 272,7%, согласно пояснительной записке, перевыполнение плана сложилось в связи с увеличением доходов у плательщиков налога. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 5 516 тыс. руб.

КСП отмечает ежегодное и ежеквартальное перевыполнение по данному налогу в предыдущих периодах, что свидетельствует о недостаточном уровне планирования доходов. КСП рекомендует Администрации пересмотреть плановый объем доходов по данному налогу в сторону увеличения.

Динамика налоговых доходов за I полугодие 2021 и 2020 годов.

Диаграмма 1



2.1.2. Неналоговые доходы

Исполнение за I полугодие 2021 года по неналоговым доходам составило **442 673 тыс. руб.** или 46,5% к плану годовых поступлений доходов. Перевыполнение относительно прогноза на I полугодия 2021 года составило **10 672 тыс. руб. (102,5%)**.

В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**, в сумме 240 554 тыс. руб. (54,3% в сумме неналоговых доходов). По отношению к прогнозу первого полугодия в целом сложилось перевыполнение по данному виду доходов на 3 694 тыс. руб., к плану года исполнение составило 44,9%, в том числе:

1) доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам на I полугодие поступили в сумме 312 тыс. руб., прогнозные показатели полугодие отсутствуют, к плану года исполнение составило 3,7%. Согласно пояснениям администрации, решение о выплате дивидендов принимается общим собранием акционеров, соответственно доходы в виде дивидендов на I полугодие не планировались. Перечислены дивиденды АО "Лифтэлектросервис" в размере 312 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 312 тыс. руб.

2) по доходам, получаемым в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества за I полугодие 2021 составили 213 640 тыс. руб., к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 1 108 тыс. руб. (100,5%), к плану года исполнение составило 48,9%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 35 839 тыс. руб. Согласно пояснениям администрации увеличение поступлений произошло по следующим причинам:

- в связи с ухудшением экономической ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции во втором квартале 2020 года наблюдалась тенденция по снижению собираемости;

- в соответствии с нормативными правовыми актами, принятыми Правительством РФ в целях оказания мер поддержки лицам, осуществляющим деятельность в наиболее пострадавших отраслях экономики, в соответствии с постановлением администрации городского округа Тольятти от 10.06.2020 № 1810-п/1, арендаторам предоставлена отсрочка от уплаты арендной платы за период с 01.04.2020 по 30.09.2020г;

- заключение новых договоров аренды; поступление денежных средств в оплату задолженности в результате претензионно - исковой работы;

- поступление незапланированной платы по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 35 839 тыс. руб.

3) платежи от государственных и муниципальных предприятий в I полугодии текущего года составили 4 218 тыс. руб., к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 1 941 тыс. руб. (185,2%), к плану года исполнение составило 283,3%. Согласно пояснениям администрации перечислена часть прибыли за 2020 г. МП городского округа Тольятти рынок «Кунеевский» в сумме 793 тыс. руб., МУП «Спецкомбинат ритуальных услуг» в сумме 620 тыс. руб., МП г. Тольятти "Управляющая компания № 4" в сумме 938 тыс. руб. Кроме того, МУП Пансионат "Звездный" перечислена задолженность по части прибыли за 2019 г. в сумме 1 867 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 4 198 тыс. руб.

4) прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности поступили в сумме 22 384 тыс. руб., к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 333 тыс. руб. (101,5%), к плану года исполнение составило 24,9%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 9 340 тыс. руб. Согласно пояснениям администрации увеличение поступлений произошло по следующим причинам: перезаклучено 308 договоров на размещение и эксплуатацию нестационарных торговых объектов без проведения аукциона и 30 договоров по итогам проведения аукциона из числа расторгнутых договоров аренды земельных участков, увеличение количества заключенных договоров на размещение нестационарных торговых объектов (несезонное размещение сроком на 5 лет), поступили денежные средства во исполнение вынесенных решений суда о взыскании задолженности за наем в размере 859 тыс. руб.

Исполнение по плате за негативное воздействие на окружающую среду составило 29 142 тыс. руб. или 6,6% в общей сумме неналоговых доходов. Прогнозные показатели первого полугодия не выполнены в сумме 78 тыс. руб. (99,7%), к плану года исполнение составило 75,4%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 2 743 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, в связи с изменениями федерального законодательства с 01.01.2020 года в сфере охраны окружающей среды в части применения к ставкам платы за негативное воздействие на окружающую среду дополнительных коэффициентов.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) сложилось в сумме 722 тыс. руб. или 0,2% в общей сумме неналоговых доходов. Прогнозные показатели первого полугодия не выполнены в сумме 56 тыс. руб. (92,8%), к плану года исполнение составило 43%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 182 тыс. руб.

Исполнение по доходам от компенсации затрат государства сложилось в сумме 37 266 тыс. руб. или 8,4% в общей сумме неналоговых доходов. К прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 1 249 тыс. руб. (103,5%), к плану года исполнение составило 103,5%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 34 701 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, перевыполнение кассового плана I полугодия 2021 года и увеличение поступлений в сравнении с аналогичным периодом прошлого года связано с поступлением средств по исполнительным листам, предъявляемым Министерству финансов РФ на возмещение расходов по приобретению жилья льготным категориям граждан и возвратами дебиторской задолженности прошлых лет.

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов сложилось в сумме 50 809 тыс. руб. или 11,5% в общей сумме неналоговых доходов. К прогнозу первого полугодия сложилось недовыполнение в сумме 1 486 тыс. руб. (97,2%), к плану года исполнение составило 64,5%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 11 456 тыс. руб.

Администрации необходимо представить пояснения о снижении поступлений в отчетном периоде по отношению к аналогичному периоду прошлого года.

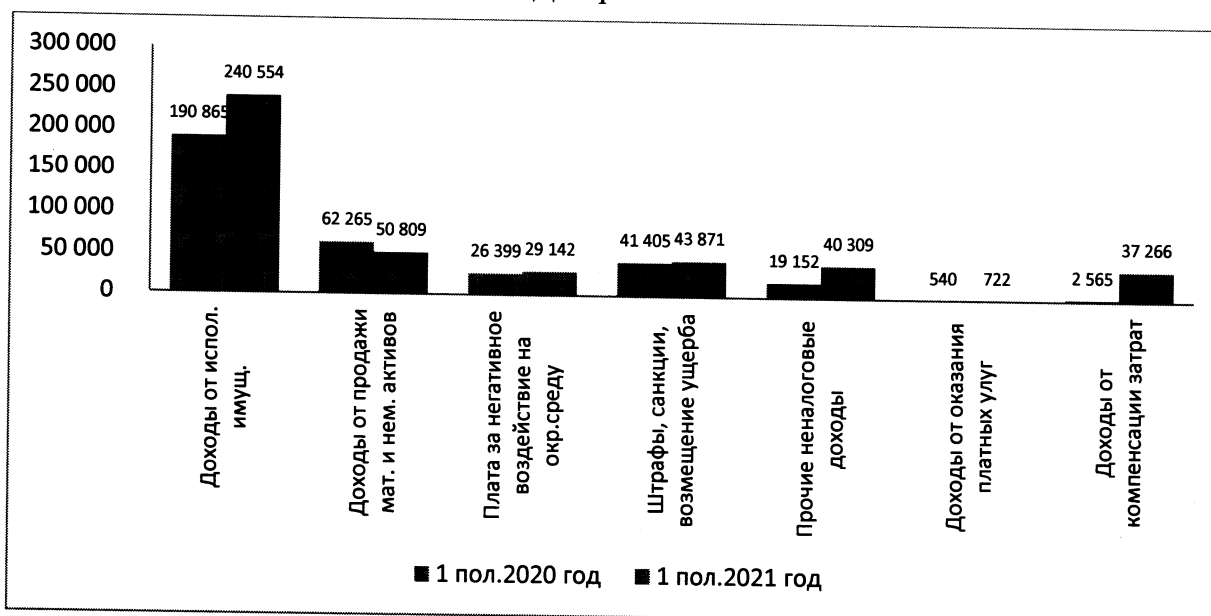
Исполнение по штрафам, санкциям, возмещению ущерба сложилось в сумме 43 871 тыс. руб. или 9,9% в общей сумме неналоговых доходов. К прогнозу первого полугодия перевыполнение кассового плана составило 7 311 тыс. руб. (119,3%), к плану года исполнение составило 70,9%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления

увеличились на 2 466 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, перевыполнение обусловлено поступлением штрафов, пеней и неустоек в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по договорам.

Исполнение по **прочим неналоговым доходам** в сумме 40 309 тыс. руб. или 9,1% в общей сумме неналоговых доходов. К прогнозу первого полугодия перевыполнение кассового плана составило 328 тыс. руб. (100,8%), к плану года исполнение составило 20,4%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 21 157 тыс. руб. в связи с погашением задолженности по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, расположенных на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена и зачислением невыясненных поступлений по причине передачи полномочий по администрированию доходов от использования земельных участков другому администратору доходов бюджета.

Динамика неналоговых доходов за I полугодие 2020 - 2021 годов

Диаграмма 2



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

Исполнение бюджета по безвозмездным поступлениям на 01.07.2021 составило 4 010 269 тыс. руб., исполнение составило 100,2% к прогнозному показателю и 46,7% к годовому плану в том числе:

- Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации поступили в сумме 4 033 727 тыс. руб. исполнение составило 100,2% к прогнозному показателю и 47,0% к годовому плану

- дотации бюджетам субъектов РФ на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 493 206 тыс. руб. (53,7% годового плана);

- субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований в сумме 1 058 271 тыс. руб. (35,8% годового плана);

- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 2 449 284 тыс. руб. (52,5% годового плана);

- иные межбюджетные трансферты в сумме 32 966 тыс. руб. (79,3% годового плана);

- Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 2 403 тыс. руб.;

- Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (-) 25 861 тыс. руб.

Расшифровка использования средств безвозмездных поступлений на 01.07.2021 представлена.

2.3. Исполнение доходов от приносящей доход деятельности.

Согласно Приложению №4 к пояснительной записке «Исполнение по доходам и расходам за счет средств от приносящей доход деятельности в разрезе главных распорядителей бюджетных средств за 1 полугодие 2021 года» при плане доходов в сумме 1 305 966 тыс. руб. исполнение составило 600 987 тыс. руб. или 46,0%.

Исполнение расходов за счет средств от приносящей доход деятельности составило 538 226 тыс.руб. при плане 1 477 722 тыс.руб., или 36,4%.

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

Таблица № 4

Распорядитель средств	Остаток на 01.01.2021	тыс. руб. Отчет за 1 полугодие 2021 года		
		План	Кассов. исполнен	% исполн.
1	2	4	5	6
Департамент общественной безопасности администрации	21	500	703	140,6
Департамент экономического развития администрации	932	14 048	4 836	34,4
Департамент культуры администрации, в т.ч.:	17 227	155 361	80 644	51,9
доходы, поступающие от выполнения услуг в рамках основной деятельности	-	78 931	36 724	46,5
Департамент образования администрации	131 956	965 330	440 820	45,7
Департамент градостроительной деятельности администрации	1 159	5 023	3 483	69,3
Управление физической культуры и спорта администрации	20 049	144 714	59 504	41,1
Департамент городского хозяйства администрации	498	3 887	1 735	44,6
Департамент информационных технологий и связи администрации	819	15 903	8 425	53,0
Организационное управление администрации	62	1 200	837	69,8
ИТОГО:	172 723	1 305 966	600 987	46,0

Администрации необходимо представить информацию о причинах низкого выполнения плановых показателей по доходам от приносящей доход деятельности по ГРБС – Департамент экономического развития, ГРБС Управление физической культуры и спорта.

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

3. Исполнение бюджета городского округа Тольятти по расходам.

3.1. Расходы бюджета городского округа за I полугодие 2021 года составили 7 266 606 тыс. руб. или 45,1% к годовым бюджетным назначениям (справочно: в I полугодии 2020 года исполнение составило 6 701 229 тыс. руб., или 44,3% к годовым бюджетным назначениям.), в том числе:

- за счет средств вышестоящих бюджетов в сумме 3 449 984 тыс. руб. или 45,0% к годовому плану (в I полугодии 2020 года - 2 979 410 тыс. руб. или 42,0% к годовому плану).

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

Таблица №5

тыс. руб.

Наименование направлений расходов функциональной классификации расходов бюджета РФ		Утверждено на 2021 Реш. № 963 от 09.06.2021		Исполнено за I полугодие 2021		Исполнение к годовым плановым назначениям (в%)	
		Всего	вышест. бюджет	Всего	вышест. бюджет	Всего	вышест. бюджет
1	2	3	4	5	6	7	8
0100	Общегосударственные вопросы	1 371 803	96 803	595 604	39 889	43,4	41,2
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	131 213	662	57 600	-	43,9	-
0400	Национальная экономика	2 358 891	1 460 551	782 524	321 978	33,2	22,0
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 238 391	135 199	455 532	26 927	36,8	19,9
0600	Охрана окружающей среды	39 245	11 239	2 805	-	7,1	39 245
0700	Образование	8 684 157	5 545 652	4 232 074	2 791 222	48,7	50,3
0800	Культура, кинематография	553 489	61 135	253 236	16 030	45,8	26,2
1000	Социальная политика	699 412	348 121	462 879	253 520	66,2	72,8
1100	Физическая культура	511 864	3 931	276 214	418	54,0	10,6
1200	Средства массовой информации	7 846	-	2 973	-	37,9	-
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	518 580	-	145 165	-	28,0	-
	ИТОГО:	16 114 891	7 663 293	7 266 606	3 449 984	45,1	45,0

Наибольшую долю в структуре расходов за I полугодие 2021 года занимает раздел «Образование» 58,2%.

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

Таблица №6

тыс. руб.

Наименование главного распорядителя	Утвержде но на 2021 год/ выш. бюд. Реш. № 963 от 09.06.2021	Кассовый план на I полугодие 2021		Исполнение кассового плана		Испол нение кассов плана (%)	Испол нение годов. плана (%)
		всего	в т.ч. ср-ва вышест. бюдж.	всего	в т.ч. ср-ва вышест. бюдж.		
1	2	3	4	5	6	7	9
Дума городского округа	122 569/-	53 599	-	51 950	-	96,9/-	42,4/-
Администрация городского округа	628 902/ 59 978	271 705	23 788	268 068	22 163	98,7/ 93,2	42,6/ 37,0
Департамент финансов	635 952/ -	197 786	-	196 724	-	99,5/ -	30,9/-
ДУМИ	555 309/ 321 980	399 439	242 241	399 126	242 241	99,9/ 100,0	71,9/ 75,2
Департамент общественной безопасности	134 688/ 662	59 533	-	59 337	-	99,7/-	44,1/-
Департамент дорожного хозяйства и транспорта	2 061 544/ 1 237 516	725 254	278 991	720 081	278 991	99,3/ 100,0	34,9/ 22,5
Департамент экономического развития	27 853/ -	12 510	-	12 510	-	100,0/-	44,9/-
Департамент культуры	988 324/ 50 285	489 290	16 429	487 930	16 030	99,7/ 97,6	49,4/ 31,0
Департамент образования	7 358 928/ 4 843 436	3 693 248	2 481 013	3 663 855	2 467 452	99,2/ 99,5	49,8/ 50,9
Департамент градостроительной деятельности	1 092 988/ 934 283	391 889	362 619	391 889	362 619	100,0/ 100,0	35,9/ 38,8
Департамент социального обеспечения	26 254/ 24 218	11 830	11 279	11 822	11 279	99,9/ 100,0	45,0/ 46,6
Управление физической культуры и спорта	631 814/ 7 812	277 400	418	276 594	418	99,7/ 100,0	43,8/ 5,4

Отдел организации муниципальных торгов	264/ -	140	-	140	-	100,0/-	53,0/-
Департамент городского хозяйства	1 262 563/ 144 375	468 041	31 065	467 296	31 065	99,8/ 100,0	37,0/ 21,5
Департамент информационных технологий и связи	331 704/ 469	143 003	109	142 389	104	99,6/ 95,4	42,9/ 22,2
Организационное управление администрации	202 980/ 4 792	90 170	1 960	89 754	1 922	99,5/ 98,1	44,2/ 40,1
Управление взаимодействия с общественностью	51 193/ 33 487	26 972	15 743	26 886	15 700	99,7/ 99,7	52,5/ 46,9
Отдел развития потребительского рынка	1 062/ -	294	-	255	-	86,7/-	24,0/-
ВСЕГО:	16 114 891/ 7 663 293	7 312 103	3 465 655	7 266 606	3 449 984	99,4/ 99,5	45,1/ 45,0

Кассовый план бюджета городского округа по состоянию на 01.07.2021, сформированный по заявкам главных распорядителей бюджетных средств, исполнен на 99,4%, в том числе по средствам вышестоящих бюджетов на 99,5%.

3.3. Анализ соответствия сводной бюджетной росписи решению о бюджете

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

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

Распределение бюджетных ассигнований на 2021 год по разделам и подразделам ведомственной классификации расходов бюджета утверждено приложением к решению о бюджете в общем объеме 16 114 891 тыс. руб. В сводной бюджетной росписи расходов бюджета городского округа Тольятти (далее – сводная бюджетная роспись) по состоянию на 01.07.2021 утверждено расходов на общую сумму 16 152 391 тыс. руб. Расхождение в сумме 37 500 тыс. руб. сложилось по следующим ГРБС:

- Департамент по управлению муниципальным имуществом: в соответствии с решением о бюджете финансирование составляет 555 309 тыс. руб., в сводной бюджетной росписи расходов – в сумме 553 952 тыс. руб. расхождение в сумме 1 357 тыс. руб.

- Департамент дорожного хозяйства и транспорта: в соответствии с решением о бюджете финансирование составляет 2 061 544 тыс. руб., в сводной бюджетной росписи расходов – в сумме 2 090 261 тыс. руб. расхождение в сумме 28 718 тыс. руб.

- Департамент образования: в соответствии с решением о бюджете финансирование составляет 7 358 928 тыс. руб., в сводной бюджетной росписи расходов – в сумме 7 369 068 тыс. руб. расхождение в сумме 10 140 тыс. руб.

Администрации необходимо представить пояснения о причинах расхождений.

3.4. Исполнение расходов по главным распорядителям:

Дума городского округа – расходы исполнены в сумме **51 950 тыс. руб.**, при плане **122 569 тыс. руб.** или 42,4% от утвержденного плана года, из них:

- по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы исполнены в сумме 30 866 тыс. руб.(42,4% к годовому плану) на содержание депутатов и аппарата;

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» расходы на содержание контрольно-счетной палаты исполнены в сумме 7 200 тыс. руб. (40,5% к плану года);

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 13 884 тыс. руб. (42,4% к плану года) на оплату труда помощников депутатов в сумме 11 198 тыс. руб., а также на содержание приемных депутатов в сумме 2 656 тыс. руб., на материально-техническое обеспечение Общественной палаты – 25 тыс. руб.

Администрация городского округа – расходы исполнены в сумме **268 068 тыс. руб.** (22 163 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета), при плане **628 902 тыс. руб.**(59 978 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) или 42,6% от утвержденного плана года, из них:

- по подразделам 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования», 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов гос. власти субъектов РФ, местных администраций» в сумме 267 661 тыс. руб. (средства вышестоящего бюджета в сумме 22 163 тыс. руб.) - расходы на содержание главы городского округа и работников администрации в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы»;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 407 тыс. руб. или 31,3%: в рамках непрограммных расходов на исполнение судебных актов.

Департамент финансов администрации – расходы исполнены в сумме 196 724 тыс. руб. или 30,9 % утвержденного плана, из них:

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» исполнены в сумме 31 730 тыс. руб. (40,8% к плану года) в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» на содержание работников департамента финансов;

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

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 19 849 тыс. руб. (54,2% к плану года) по непрограммным направлениям расходов - по исполнению судебных исков к администрации городского округа Тольятти – 19 092 тыс. руб., выплата по процедуре банкротства – 757 тыс. руб.

- по подразделу 1301 «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга» расходы исполнены в сумме 145 165 тыс. руб. при утвержденном плане на год в сумме 518 580 тыс. руб. (28,0% к плану года).

Департамент по управлению муниципальным имуществом – расходы исполнены в сумме 399 126 тыс. руб. (242 241 тыс. руб. по средствам вышестоящих бюджетов) или 71,9 % к плану года, из них:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 15 123 тыс. руб. (80,1% к плану года), расходы в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы», в том числе: расходы по перечислению НДС в сумме 4 604 тыс. руб.; расходы по выполнению обязательств по муниципальному контракту на оказание услуг по приему и переводу денежных средств физических лиц за пользование жилыми помещениями муниципального жилищного фонда в сумме 99 тыс. руб.; расходы по оценке муниципальной собственности в сумме 258 тыс. руб.; расходы по оплате нотариальных услуг в сумме 57 тыс. руб.; по непрограммным направлениям расходов: расходы, связанные с исполнением 15 судебных актов в сумме 9 901 тыс. руб.; расходы по оплате НДС по заключенным договорам аренды муниципального имущества с физическими лицами за 4 квартал 2020 года и 1 квартал 2021 года в сумме 204 тыс. руб.

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы составили 32 тыс. руб. или 100% к плану года на формирование земельных участков для продажи или предоставления в аренду путем проведения аукциона с определением рыночной стоимости.

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнены в сумме 8 725 тыс. руб. (47,9% к плану года) – в рамках непрограммных расходов произведены расходы по ежемесячным взносам на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в доле муниципальной собственности в сумме 8 661 тыс. руб., расходы по оплате содержания временно свободных жилых помещений муниципального жилищного фонда исполнены в сумме 40 тыс. руб. ; расходы по оплате услуг по вскрытию двери и установке дверного замка на входную дверь в сумме 24 тыс. руб.

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 50 тыс. руб. или 9,5% по оплате расходов за коммунальные услуги временно свободных жилых помещений

муниципального жилого фонда. Согласно пояснительной записке низкое исполнение по данному разделу сложилось в связи с оплатой расходов по факту оплаты выставленных счетов и проведением работы по урегулированию разногласий с Региональным оператором по проекту муниципального контракта на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами.

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» расходы исполнены в сумме 9 922 тыс. руб. (средства вышестоящего бюджета) (88,0%) в том числе:

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

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» расходы исполнены в сумме 365 274 тыс.руб. (средства вышестоящих бюджетов – 232 310 тыс.руб.) при плане 506 381 тыс.руб. (средства вышестоящих бюджетов – 310 702 тыс.руб.) или 72,1%, в рамках МП «Молодой семье – доступное жилье на 2014-2025 годы».

Департамент общественной безопасности – расходы исполнены в сумме **59 337** тыс.руб., или 44,1 % от годового плана, из них:

- по подразделу 0310 «Защита населения и территорий от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» расходы исполнены в сумме 35 940 тыс. руб. (44,1% к годовому плану), в рамках МП «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время, обеспечение первичных мер пожарной безопасности людей на водных объектах в городском округе Тольятти на 2021-2025 годы» - на содержание МКУ «Центр гражданской защиты городского округа Тольятти» - 34 940 тыс. руб.; в рамках муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, территориального общественного самоуправления и общественных инициатив в городском округе Тольятти на 2021-2027 годы» на субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям на осуществление уставной деятельности по участию в профилактике и (или) тушении пожаров и проведении аварийно-спасательных работ на территории городского округа Тольятти направлены средства - в сумме 1000 тыс.руб

- по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» исполнены в сумме 21 660 тыс. руб. (43,6% к годовому плану) в том числе: в рамках МП «Профилактика терроризма и экстремизма и иных правонарушений на территории городского округа Тольятти на 2020-2024 годы», расходы на содержание МКУ «Центр профилактики правонарушений» - в сумме 20 485 тыс.руб., субсидии некоммерческим организациям, участвующим в охране общественного порядка – 1 012 тыс. руб.; в рамках муниципальной программы «Профилактика наркомании населения городского округа Тольятти на 2019-2023 годы» на изготовление и приобретение буклетов, бейсболок, канцелярских товаров с антинаркотической пропагандой направлены средства в сумме 163 тыс.руб.,

- по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» исполнены в сумме 1 737 тыс. руб. (50,0%) в рамках МП «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в г. о. Тольятти на 2021-2025 годы» на содержание МБОУ ДПО «Курсы ГО городского округа Тольятти».

Департамент дорожного хозяйства и транспорта – расходы исполнены в сумме **720 081** тыс. руб.(278 991 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) или 34,9% к утвержденному плану, в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 1 113 тыс. руб. (28,5%), в рамках непрограммных расходов оплачены административные штрафы, предъявленные к администрации городского округа, в связи нарушением требований в области безопасности дорожного движения – 800 тыс. руб.; выплаты физическим лицам на основании решения суда – 313 тыс. руб.

- по подразделу 0408 «Транспорт» в сумме 139 268 тыс. руб. (31 148 тыс.руб. средства вышестоящего бюджета) (44,0% к плану года), расходы по МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства г.о. Тольятти на 2021-2025 годы», из них:

- оплата работ по перевозке пассажиров и багажа по муниципальным маршрутам автомобильным и городским наземным электрическим транспортом в сумме 101 155 тыс.руб. (47,1%).

- субсидии на возмещение недополученных доходов при осуществлении регулярных перевозок льготных категорий граждан по муниципальным маршрутам по льготному электронному проездному билету профинансированы в сумме 4 803 тыс.руб., (41,2% к плану).

- субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением дополнительных мер социальной поддержки при осуществлении регулярных перевозок отдельных категорий граждан речным транспортом на городской паромной переправе «Микрорайон Шлюзовой – полуостров Копылово» в сумме 245 тыс.руб. (12,8% к плану).

- субсидии на возмещение недополученных доходов в связи с предоставлением дополнительных мер социальной поддержки при осуществлении регулярных перевозок отдельных категорий граждан по межмуниципальным маршрутам на садово-дачные массивы автомобильным транспортом профинансированы в сумме 1 539 тыс.руб. (12,6% к плану)

- субсидии на возмещение затрат на оплату лизинговых платежей за 50 единиц автобусов большого класса, работающих на газомоторном топливе, приобретенных в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги - 31 526 тыс.руб. (в том числе средства областного бюджета – 31 148 тыс.руб.) или 41,4% к утвержденному плану.

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы исполнены в сумме 579 163 тыс. руб. (33,3% к плану года)

- финансирование мероприятий в рамках МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021-2025 годы», в том числе: по подпрограмме «Содержание улично-дорожной сети г. о. Тольятти на период 2021-2025 годы» в сумме 181 004 тыс. руб.; по подпрограмме «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти на 2021-2025 годы» на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации **национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»** предусмотрены расходы в общей сумме 735 295 тыс.руб. (средства вышестоящего бюджета 700 000 тыс.руб.), кассовые расходы составили 260 340 тыс.руб. (247 843 тыс. руб. – вышестоящие средства) – на выполнение работ по капитальному ремонту участка подъездной дороги к производственной базе ООО «ЭКОЛАЙН»;

- по подпрограмме «Повышение безопасности дорожного движения на период 2021-2025г.г.» профинансированы расходы в сумме 130 898 тыс.руб. (75,7% к плану), в том числе на обеспечение выполнения функций МКУ «Центр организации дорожного движения» в сумме 62 865 тыс.руб. (75,6%).

- в рамках непрограммных расходов расходы составили 2 655 тыс. руб. (98,3%) – оплата административных штрафов, предъявленных к МКУ «Центр организации дорожного движения».

- по подразделу 0503 «Благоустройство» исполнены в сумме 537 тыс. руб. (63,5% к плану года), в рамках МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021-2025 годы», произведены работы по содержанию подземных пешеходных переходов и пешеходных путепроводов.

Департамент экономического развития – расходы исполнены в сумме **12 510 тыс. руб.**, или 44,9 % к утвержденному плану, в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 908 тыс. руб.(28,6%), в том числе: в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» на оплату информационно-статистических услуг, оказываемых территориальным органом федеральной службы гос. статистики по Самарской области – 448 тыс.руб.; в рамках МП «Развитие информационно-

телекоммуникационной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2017 – 2021 годы» на сопровождение информационной системы - 460 тыс. руб.

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы в рамках МП «Развитие малого и среднего предпринимательства городского округа Тольятти на 2018-2022 годы» исполнены в сумме 11 602 тыс. руб. (47,0% к плану года), на предоставление субсидии МАУ «Агентство экономического развития».

Департамент культуры – расходы исполнены в сумме **487 930 тыс. руб.** или 49,4 % от годового плана, в том числе:

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» расходы исполнены в сумме 221 112 тыс. руб. (51,7%) в рамках МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)» - финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений;

- по подразделу 0706 «Высшее образование» исполнены в сумме 13 582 тыс. руб. (63,4%) по МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)» - финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений;

- по подразделу 0801 «Культура» исполнены в сумме 253 194 тыс. руб. по МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)» (46,9%) финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений;

В рамках национального проекта «Культура» по данному разделу предусмотрены средства вышестоящего бюджета в сумме **10 000 тыс. руб.** на создание модельной библиотеки. В отчетном периоде финансирование данных расходов произведено в сумме 1 213 тыс. руб. (12,1%).

- по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнены в сумме 42 тыс. руб. по МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)» (56,8%) на приобретение открыток, грамот, дипломов, благодарственных писем.

Департамент образования – расходы исполнены в сумме **3 663 855 тыс. руб.** или 49,8 % к годовому плану (894 837 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета)(18,7%), в том числе:

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» в сумме 1 372 643 тыс. руб. (45,1% к плану года) (812 867 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) – расходы в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027годы», субсидии бюджетным, автономным учреждениям;

- по подразделу 0702 «Общее образование» в сумме 2 009 039 тыс. руб. (54,1% к плану года) (1 611 787 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета), расходы в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 г.г.», субсидии бюджетным, автономным учреждениям;

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 217 394 тыс. руб. (49,4% к плану года) (41 638 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета), расходы в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы», субсидии бюджетным, автономным учреждениям;

- по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» расходы в сумме 17 398 тыс. руб. (25,4%) расходы в рамках МП «Молодежь Тольятти» на 2021-2030гг., субсидия муниципальным бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ ММЦ «Шанс» - в сумме 13 858 тыс. руб., субсидии муниципальным бюджетным учреждениям на организацию и проведение мероприятий с несовершеннолетними в период каникул и свободное от учебы время – в сумме 3 537 тыс. руб.; доплаты и компенсации матерям или другим родственникам, фактически осуществляющим уход за ребенком до достижения им установленного законом возраста - в сумме 3 тыс. руб.

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» в сумме 32 957 тыс. руб. (44,4% к плану года) - расходы в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы», субсидии бюджетным, автономным учреждениям на финансовое обеспечение деятельности;

- по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» в сумме 14 424 тыс. руб.(73,1%), в рамках МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти на 2020-2024 годы – расходы на организацию бесплатного, льготного питания учащимся в муниципальных образовательных учреждениях, в том числе субсидии на возмещение затрат по предоставлению бесплатного, льготного питания ЗАО КШП «Дружба» и ООО «Любава».

Департамент градостроительной деятельности – расходы исполнены в сумме **391 889** тыс. руб. (35,9% к плану года) (362 619 тыс. руб.– средства вышестоящего бюджета), в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы исполнены в сумме 2 213 тыс. руб., (22,4%) в рамках непрограммных расходов исполнены расходы по исполнению судебных актов.

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы исполнены в сумме 39 241 тыс. руб. (17,9%) (38 849 тыс. руб. вышестоящие средства) в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021-2025гг.»

В рамках национального проекта «Жилье и городская среда» по данному разделу предусмотрены средства в сумме 148 923 тыс. руб. (147 434 тыс. руб. – вышестоящие средства) на строительство дороги местного значения и проездов в микрорайоне «Калина» в Автозаводском районе г. Тольятти, расходы в отчетном периоде составили 39 241 тыс. руб. (26,3%) (38 849 тыс. руб. вышестоящие средства).

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в сумме 4 603 тыс. руб. (13,3% к плану года), в том числе: в рамках МП «Развитие инфраструктуры градостроительной деятельности городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» в сумме 4 229 тыс. руб. предоставлены субсидии на возмещение нормативных затрат по оказанию муниципальных услуг МБУ «Архитектура и градостроительство»; 374 тыс. руб. - в рамках непрограммных расходов – расходы по охране незавершенного строительством объекта, расположенного по адресу: Самарская область, г. Тольятти, Центральный район, ул. Ларина, 2» в сумме 320 тыс. руб., мероприятия связанные с обеспечением градостроительной деятельности в сумме 54 тыс. руб.

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

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» расходы исполнены в сумме 29 416 тыс. руб., или 14,2% годового плана, в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы» .

В рамках национального проекта «Демография» по данному разделу предусмотрены средства в сумме 183 677 тыс. руб. на строительство детского сада ЛДС-2 в составе 2 этапа строительства, расходы в отчетном периоде составили 23 597 тыс. руб. (12,8%) *Администрации необходимо представить информацию о причинах низкого исполнения расходов по данному разделу и сроках освоения предусмотренных ассигнований.*

- по подразделу 0702 «Общее образование» расходы исполнены в сумме 316 416 тыс. руб. (56,5%) в том числе 300 594 тыс. руб. вышестоящие средства, **в рамках реализации национального проекта «Образование»** при плане 550 559 тыс. руб. МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027гг.» на строительство общеобразовательной школы на 1600 мест, расположенной по адресу: Самарская область, г.Тольятти, Автозаводский район, квартал 20.

Департамент социального обеспечения – расходы исполнены в сумме **11 822** тыс. руб., или 45,0 % к плану года (11 279 тыс.руб. средства вышестоящего бюджета), в том числе:

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» в сумме 11 279 тыс. руб. (средства вышестоящего бюджета) в рамках МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти и обеспечения социальной стабильности на 2020-2024 годы» расходы по выплатам вознаграждений приемным родителям;

- по подразделу 1006 «Другие вопросы в области национальной политики» планом предусмотрены расходы в сумме 2 036 тыс. руб. на мероприятия в сфере социальной политики, расходы произведены в сумме 543,0 тыс. руб. или 26,7%. Согласно пояснительной записке, оплата муниципальных контрактов по данному разделу запланирована на 3-й квартал 2021 года.

Управление физической культуры и спорта – расходы произведены в сумме **276 594** тыс. руб. за счет средств бюджета городского округа или 43,8% от годового плана, в том числе:

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» в сумме 380 тыс. руб. (0,3% к плану года) на реализацию МП «Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа Тольятти на 2017-2021 годы» - на предоставление субсидии муниципальным бюджетным учреждениям. Согласно пояснительной записке освоение средств планируется в 3 квартале 2021 года.

- по подразделу 1101 «Физическая культура» в сумме 8 248 тыс. руб. (41,3% к плану года) на реализацию МП «Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа Тольятти на 2017-2021 годы» - на предоставление субсидии муниципальным бюджетным учреждениям;

- по подразделу 1102 «Массовый спорт» в сумме 3 014 тыс. руб. (54,8% к плану года) расходы по МП «Развитие физической культуры и спорта на территории г. о. Тольятти на 2017-2021 годы» - предоставление субсидии на выполнение мероприятий в рамках Календарного плана физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий городского округа Тольятти, согласно пояснительной записке, за 1 полугодие 2021 года проведено 150 мероприятий с количеством участников 42 766 человек.

Отдел организации муниципальных торгов расходы предусмотрены в сумме 264 тыс. руб., исполнение составило 140 тыс. руб. или 53,0% на публикацию в официальном печатном издании извещений о проведении торгов по продаже земельных участков и права заключения договоров аренды земельных участков.

Департамент городского хозяйства – расходы исполнены в сумме **467 296** тыс. руб. или 37,0% к утверждённому плану (31 065 тыс. руб. вышестоящие средства), в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 9 806 тыс. руб. (40,8% к плану года) по непрограммному направлению расходов: в сумме 3 382 тыс. руб. профинансированы расходы по оказанию услуг по содержанию и поставке коммунальных услуг (энергоснабжение, снабжение тепловой энергией в горячей воде) во временно свободные нежилые помещения; в сумме 6 424 тыс. руб. - оплата административных и иных правонарушений по исполнительному производству.

- по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы исполнены в сумме 2 166 тыс. руб. (80,9%) (вышестоящие средства) на организацию и проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных за счет средств вышестоящего бюджета в рамках ведомственной целевой программы «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия Самарской области» на 2019-2021 годы муниципальной программы «Тольятти-чистый город» на 2020-2024 годы.

- по подразделу 0407 «Лесное хозяйство» расходы исполнены в сумме 6 299 тыс. руб. или 31,3% годового плана в рамках МП «Охрана, защита и воспроизводство лесов, расположенных в границах городского округа Тольятти, на 2019-2023 годы», согласно пояснительной записке низкое исполнение связано с сезонным характером работ и специфическими агротехническими сроками их выполнения.

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» расходы исполнены в сумме 1 303 тыс. руб. (5,7% к плану года), в рамках непрограммных расходов осуществлено финансирование расходов по содержанию 6 жилых помещений по договорам аренды и временно свободных нежилых и жилых помещений муниципального фонда. Согласно пояснительной записке, низкое исполнение бюджетных ассигнований по данному разделу обусловлено оплатой

расходов по факту представления услуг на основании выставленных счетов управляющими организациями в рамках заключенных муниципальных контрактов.

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - исполнены в сумме 10 954 тыс. руб. (33,8% к плану года), в том числе: расходы по МП «Содержание и ремонт объектов и сетей инженерной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2018-2022 годы» в сумме 8 471 тыс. руб. по содержанию и ремонту сетей тепло-водоснабжения и водоотведения, содержанию сетей ливневой канализации; 2 483 тыс. руб. по непрограммному направлению расходов – оплата коммунальных услуг 6 жилых помещений по договорам аренды и временно свободных нежилых и жилых помещений муниципального фонда. Согласно пояснительной записке низкое освоение ассигнований по данному разделу обусловлено тем, что оплата по контрактам производится по факту выполнения работ, оказания услуг на основании выставленных подрядными организациями расчетно-платежных документов.

- по подразделу 0503 «Благоустройство» - расходы в сумме 354 630 тыс. руб. (36,9% к плану года), из них:

по МП «Тольятти – чистый город» на 2020-2024 годы» в сумме 141 533 тыс. руб. (53,8% к плану года) на содержание мест погребения, содержание территорий общего пользования и комплексное содержание жилых кварталов и объектов озеленения, праздничное оформление территории городского округа;

по МП «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти на 2017-2021 годы» в сумме 675 тыс. руб. (57,9%) на обеспечение своевременного сбора, вывоза и утилизации биологических отходов (трупов животных);

по МП «Содержание и ремонт объектов и сетей инженерной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2018-2022 годы» в сумме 182 460 тыс. руб. (49,3%), на водоотведение ливневых стоков и содержание канализационно-насосных станций в сумме 30 812 тыс. руб., поддержание в технически исправном эксплуатационном состоянии сетей уличного (наружного) освещения в сумме 151 648 тыс. руб.;

по МП «Благоустройство территории городского округа Тольятти на 2015-2024 годы» в сумме 135 тыс. руб. (0,7% к годовому плану);

по МП «Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы» в сумме 28 345 тыс. руб. (20,7% к годовому плану).

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

В рамках национального проекта «Жилье и городская среда» по данному разделу предусмотрены средства в сумме 137 082 тыс. руб. на благоустройство дворовых и общественных территорий многоквартирных домов, расходы в отчетном периоде составили 28 345 тыс. руб. (20,7%).

Согласно пояснительной записке низкое исполнение расходов обусловлено оплатой по факту выполненных работ. Срок окончания работ – 01.09.2021.

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы в сумме 79 333 тыс. руб. (46,2% к плану года), в том числе: расходы в виде субсидии МБУ «Зеленстрой» ;

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

- по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» в сумме 2 755 тыс. руб. (10,5% к плану года) - расходы в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти на 2017-2021 годы», оплачены работы по предоставлению специализированной информации о состоянии окружающей среды, ее загрязнении за декабрь 2020 и январь-май 2021 года, а также по данным передвижной экологической лаборатории. Согласно пояснительной записке низкое

исполнение объясняется следующими причинами: сезонный характер работ по ликвидации несанкционированных свалок; исполнение расходов по контракту 2020 года на выполнение мероприятия «Разработка технико-экономического обоснования на вариантной основе работ по ликвидации очагов загрязнения на территории бывшего ОАО «Фосфор» в сумме 16 777 тыс. руб. возможно после урегулирования вопроса предоставления подрядчиком заключений государственной экспертизы, либо по итогам претензионных работ и рассмотрения исковых требований в судебном порядке;

Департамент информационных технологий – расходы исполнены в сумме **142 389 тыс. руб.** или 42,9% к плану года, в том числе:

- по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» кассовые расходы составили 14 тыс. руб. или 8,3 % от годового плана в рамках непрограммных расходов.

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в сумме 88 297 тыс. руб. (42,8%) - расходы в рамках МП «Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2017-2021 годы», из них 77 020 тыс. руб. - субсидия МАУ «МФИЦ» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания; 11 074 тыс. руб. – на мероприятия в сфере информационно-коммуникационных технологий и связи; 99 тыс. руб. – выплаты компенсационного характера;

- по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» расходы исполнены в сумме 23 409 тыс. руб. (50,6% к плану года) в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» на обеспечение предоставления гарантий в области пенсионного обеспечения лицам, замещавшим должности депутатов, выборным должностным лицам местного самоуправления, осуществляющим свои полномочия на постоянной основе в органах местного самоуправления городского округа Тольятти, и лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления городского округа Тольятти.

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнены в сумме 21 901 тыс. руб. (36,5% к плану года), расходы в рамках МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти на 2020-2024 годы» - на исполнение публичных нормативных социальных выплат гражданам. Низкое исполнение по данному разделу объясняется заявительным характером расходов.

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнены в сумме 8 506 тыс. руб. (46,8% к плану года), расходы в рамках МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти на 2020-2024 годы» - на исполнение публичных нормативных социальных выплат гражданам;

- по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» исполнены в сумме 262 тыс. руб. (40,0% к плану года), расходы в рамках МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти на 2020-2024 годы» – осуществлялись выплаты комиссионного вознаграждения банку и почте в связи с фактическим перечислением социальных выплат соответствующей категории граждан.

Организационное управление администрации – расходы исполнены в сумме **89 754 тыс. руб.** (44,2% к годовому плану) (1 922 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета), в том числе:

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнены в сумме 440 тыс. руб. (10,6% к плану года) в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы», произведены расходы на функционирование органов местного самоуправления. Согласно пояснительной записке низкое исполнение по данному разделу обусловлено тем, что расходы по заключенным и планируемым к заключению муниципальным контрактам на поставку сувенирной, цветочной, бланочной продукции, на проведение специальной оценки

труда, диспансеризации муниципальных служащих и медосмотра планируется провести во 2 полугодии 2021г.

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 86 191 тыс. руб. (45,3% к годовому плану) (1 922 тыс. руб. – средства вышестоящих бюджетов): в рамках МП «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в городском округе Тольятти на 2021-2025 годы» - в сумме 105 тыс. руб. произведены расходы на обслуживание АПС, в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» - в сумме 85 876 тыс. руб. (в том числе 1 922 тыс. руб. – за счет вышестоящих бюджетов), из них: 75 553 тыс. руб. – на содержание МКУ «ЦХТО»; 8 730 тыс. руб. – на содержание МКУ «Тольяттинский архив»; 210 тыс. руб. - расходы по МП «Культура Тольятти на 2019-2023 годы» оплачены расходы авторского надзора за проведением ремонтно-реставрационных работ на кровле и фасаде здания по адресу Пл. Свободы, 4, являющегося объектом культурного наследия»;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» в бюджете предусмотрены ассигнования в сумме 465 тыс. руб. в рамках МП «Создание условий для развития туризма на территории городского округа Тольятти на 2021-2030 годы» на разработку и распространение информационных материалов о туристическом потенциале городского округа Тольятти. Расходы исполнены в сумме 150 тыс. руб. (32,3%).

- по подразделу 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» в сумме 2 973 тыс. руб. (37,9% к годовому плану) в рамках МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» в виде субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «Новости Тольятти».

Управление взаимодействия с общественностью – расходы исполнены в сумме 26 886 тыс. руб. (52,5% к годовому плану) (15 700 тыс. руб. вышестоящие средства), в том числе:

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 19 526 тыс. руб. (15 700 тыс. руб. вышестоящие средства), (48,2% к годовому плану): в рамках МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, содействие развитию некоммерческих организаций и общественных инициатив на 2021-2027 годы», на финансовое обеспечение деятельности МКУ «Центр поддержки общественных инициатив» на содержание управляющих микрорайонами.

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

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета за 1 полугодие 2021 года и на основании информации, отраженной в отчете ф.0503151 Управления Федерального казначейства по Самарской области за 1 полугодие 2021 года, расходы на оплату содержания управляющих микрорайонами произведены в сумме 15 700 тыс. руб. Открытие лимитов финансирования по ГРБС «Управление взаимодействия с

общественностью» в части оплаты расходов на содержание управляющих микрорайонами, не соответствует п.5. решения Думы от 24.03.2021 № 876.

- по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» исполнены в сумме 7 359 тыс. руб. (69,0% к годовому плану): в рамках МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, содействие развитию некоммерческих организаций и общественных инициатив на 2021-2027 годы», в том числе: закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на сумму 209 тыс. руб.; субсидии СОНКО, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, для реализации инициатив (мероприятий) населения, проживающего на территории городского округа Тольятти: в целях решения вопросов местного значения в сумме 1 840 тыс. руб.; на осуществление уставной деятельности в сумме 1 000 тыс. руб.; на оказание содействия в осуществлении и развитии территориального общественного самоуправления на территории городского округа Тольятти в сумме 4 310 тыс. руб..

Отдел развития потребительского рынка – расходы исполнены в сумме 255 тыс. руб. (24% к годовому плану) по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в рамках исполнения муниципальной программы «Развитие потребительского рынка в городском округе Тольятти на 2017-2021 годы» на изготовление и размещение социальной рекламы – 77 тыс. руб.; на оценку рыночной стоимости платы на размещение нестационарных торговых объектов. Согласно пояснительной записке по предусмотренным плановым ассигнованиям на изготовление и размещение социальной рекламы заключен муниципальный контракт на сумму 200 тыс. руб., на оценку рыночной стоимости платы за размещение нестационарных торговых объектов заключен муниципальный контракт на сумму 862 тыс. руб., с их исполнением до 31.12.2020 г.

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

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

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

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

Таблица № 7

Наименование нацпроекта/ наименование ГРБС	КБК	Плановый объем финансирования, утвержденный в бюджете (Реш. Думы от 24.03.2021 № 876)			Кассовое исполн. за 1 кв. 2021 года / ср-ва вышест. бюдж.	Результат	
		всего	в том числе: местный бюджет	Вышест. бюджет		% (гр.7/ гр.4)	в натур показ. (гр.7 - гр.4)
1	2	4	5	6	7	8	9
НП Безопасные и качественные автомобильные дороги 1. Департамент дорожного хозяйства и транспорта	909 0409 152 R1 53930	735 295	35 295	700 000	260 340/ 247 843	35,4	- 474 955

НП «Культура» 1. Департамент культуры	912 0801 010 A1 54540	10 000	-	10 000	1 213/ 1 213	12,1	- 8 787
НП «Демография», всего		183 677	9 183	174 494	24 395/ 23 176	13,3	- 159 282
1. Департамент градостроительной деятельности	914 0701 070 P2 52320	56 187	2 809	53 378	8 428/ 8 007	15,0	- 47 759
	914 0701 070 P2 5232Z	127 490	6374	121 116	15 967/ 15 169	12,5	- 111 523
НП «Образование», всего		550 559	27 527	523 032	316 415/ 300 594	57,5	- 234 144
1. Департамент градостроительной деятельности	914 0702 070 E1 55200	538 245	26 912	511 333	316 409/ 300 588	58,8	- 221 836
	914 0702 070 E1 5520Z	12 314	615	11 699	6/ 6	0,05	- 12 308
НП «Жилье и городская среда», всего:		293 319	8 710	284 609	67 585 / 65 776	23,0	- 225 734
1. Департамент градостроительной деятельности	914 0409 152 F1 50210	148 923	1 489	147 434	39 241/ 38 849	26,5	- 109 052
	914 0409 152 F1 5021Z	7 314	366	6 948	-	-	- 7 314
2. Департамент городского хозяйства	920 0503 340 F2 55550	129 189	6 460	122 729	28 344/ 26 926	21,9	- 100 845
	920 0503 340 F2 555Z	7 893	395	7 498	0	0	- 7 893
Всего на реализацию Национальных проектов:		1 772 850	80 715	1 692 135	669 948/ 638 602	37,8	- 1 102 902

По НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги» при плане в сумме 735 295 тыс. руб. (700 000 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) исполнение составило 260 340 тыс. руб. (247 843 тыс. руб. – средства вышестоящего бюджета) или 35,4% на выполнение работ по капитальному ремонту участка подъездной дороги к производственной базе ООО «ЭКОЛАЙН», расположенной по адресу: г.Тольятти, ул.Северная 21/21а, от улицы Северной до перекрестка со строением 27. Низкое исполнение объясняется сезонным характером ремонтных и строительных работ на объектах дорожного хозяйства.

По НП «Культура» по данному разделу предусмотрены средства вышестоящего бюджета в сумме 10 000 тыс. руб. на создание модельной библиотеки. В отчетном периоде финансирование данных расходов произведено в сумме 1 213 тыс. руб. (12,1%).

По НП «Демография» при плане в сумме 183 677 тыс. руб. (174 494 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) произведены расходы в сумме 24 395 тыс. руб. (23 176 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета), (13,3%), на строительство детского сада ЛДС-2 в составе 2 этапа строительства.

По НП «Образование» при плане 550 559 тыс. руб. (523 032 тыс. руб. вышестоящий бюджета) расходы исполнены в сумме 316 415 тыс. руб. (57,5%) в том числе 300 594 тыс. руб. вышестоящие средства, на строительство общеобразовательной школы на 1600 мест, расположенной по адресу: Самарская область, г. Тольятти, Автозаводский район, квартал 2.

По НП «Жилье и городская среда» при плане в сумме 293 319 тыс. руб. (284 609 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) кассовые расходы в отчетном периоде составили 67 585 тыс. руб. (23,0%) (65 776 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета).

Согласно пояснительной записке низкое исполнение расходов обусловлено оплатой по факту выполненных работ. Срок окончания работ – 01.09.2021.

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

Согласно Приложению к отчету «Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации для финансирования непредвиденных расходов городского округа Тольятти за I полугодие 2021 года» расходы средств резервного фонда, при утвержденном годовом объеме в сумме 3 000 тыс. руб., по ГРБС Департамент финансов, в отчетном периоде не осуществлялись.

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

Таблица №8

тыс. руб.

Наименование	Утвер. реш. от 09.12.20 20 №787	Утвержд. Реш. от 09.06.2021 №963	Изменен иепланов ых показа- телей (гр.3- гр.2)	Исполн ение за I полуг. 2021	Испол к годово му плану (в %) (гр.5/2 р.3)
1	2	3	4	5	6
МП «Культура Тольятти (2019-2023 годы)	909 911	1 001 415	+ 91 504	487 930	48,7
МП «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Тольятти на 2017-2021 годы»	641 219	637 023	- 4 196	276 213	43,4
МП «Молодежь Тольятти на 2021-2030 гг.»	41 262	38 567	- 2 605	17 398	45,1
МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти» на 2020-2024 годы	124 788	124 788	0	56 915	45,6
МП «Профилактика наркомании населения г.о. Тольятти на 2019-2023 годы»	242	242	0	163	67,4
МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы»	3 046 129	8 054 247	+ 5 008 118	3 975 257	49,4
МП г.о. Тольятти «Молодой семье – доступное жилье на 2014-2020 годы»	541 192	358 886	- 182 306	358 815	100,0
МП «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в городском округе Тольятти на 2021-2025 годы»	85 721	85 833	+ 112	37 871	44,1
МП «Развитие инфраструктуры градостроительной деятельности г.о. Тольятти на 2017-2022 годы»	36 166	32 335	- 3 831	4 229	13,1
МП «Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры г.о. Тольятти на 2017-2021 годы»	190 173	208 295	+ 18 122	88 757	42,6
МП г.о. Тольятти «Развитие малого и среднего предпринимательства г.о. Тольятти на 2018-2022 годы»	23 569	24 099	+ 530	11 042	45,8
МП «Тольятти – чистый город на 2020-2024 годы»	421 547	432 978	+ 11 431	221 215	51,1
МП «Капитальный ремонт многоквартирных домов г.о. Тольятти на 2019-2023 годы»	7 670	7 670	0	-	-
МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства г.о. Тольятти на 2014-2020 годы»	1 788 118	2 274 433	+ 486 315	755 554	33,2
Подпрограмма «Содержание улично-дорожной сети городского округа Тольятти на 2014-2020гг.»	430 868	305 354	- 125 514	181 541	59,5
Подпрограмма «Развитие городского пассажирского транспорта в городском округе Тольятти на период 2014-2020гг.»	241 256	316 562	+ 75 306	139 268	44,0
Подпрограмма «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти на 2014 -2020 годы»	942 656	1 479 582	+ 536 926	303 847	20,5
Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения на период 2021-2025 годы»	173 338	172 935	- 403	130 898	75,7

МП «Профилактика терроризма, экстремизма и иных правонарушений на территории городского округа Тольятти на 2020 - 2024 годы»	49 016	49 465	+ 449	21 947	43,5
МП «Противодействие коррупции в г. о. Тольятти на 2017-2021 годы»	91	91	0	-	-
МП «Развитие органов местного самоуправления г.о. Тольятти на 2017-2022 годы»	955 512	961 932	+ 6 420	417 535	43,4
МП «Охрана, защита и воспроизводство лесов, расположенных в границах г.о. Тольятти на 2019-2023 годы»	13 016	20 106	+ 7 090	6 299	31,3
МП «Охрана окружающей среды на территории г.о. Тольятти на 2017-2021 годы»	10 862	40 410	+ 29 548	3 480	8,6
МП «Создание условий для развития туризма на территории г.о. Тольятти на 2014-2020 годы»	465	465	0	150	32,3
МП «Развитие потребительского рынка в г.о. Тольятти на 2017-2021 годы»	1 062	1 062	0	255	24,0
МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в г.о. Тольятти на 2015-2020 годы»	18 206	54 692	+ 36 486	27 885	51,0
МП «Ремонт жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, в многоквартирных домах г.о. Тольятти на 2018-2022 годы»	7 220	16 770	+ 9 550	-	-
МП «Содержание и ремонт объектов и сетей инженерной инфраструктуры г.о. Тольятти на 2018-2022 годы»	387 261	394 793	+ 7 532	192 154	48,7
МП «Благоустройство территории г. о. Тольятти на 2015-2024 годы»	67 871	197 319	+ 129 448	2 839	1,1
МП «Формирование современной городской среды на 2018-2022 годы»	129 189	137 082	+ 7 893	28 345	20,7
ИТОГО:	9 497 478	15 154 998	+ 5 657 520	6 991 798	46,1

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

В течение I полугодия были внесены изменения по увеличению общего финансирования в сумме 5 657 520 тыс. руб. По состоянию на 01.07.2021г. общая сумма финансирования с учетом изменений составила 15 154 998 тыс. руб., количество муниципальных программ не изменилось.

За отчетный период на реализацию программных мероприятий направлено 6 991 798 тыс. руб. (46,1 % к плану года).

В отчетном периоде не финансировались мероприятия по 3 муниципальным программам: МП «Капитальный ремонт многоквартирных домов городского округа Тольятти на 2019-2023 годы», МП «Противодействие коррупции в г. о. Тольятти на 2017-2021 годы», МП «Ремонт жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, в многоквартирных домах г.о. Тольятти на 2018-2022 годы».

Пояснения по неисполнению программных мероприятий представлены.

Справочно:

По состоянию на 01.07.2021 года исполнение муниципальных программ составило 6 374 181 тыс. руб. или 44,4% к плану года.

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

- МП «Благоустройство территории городского округа Тольятти на 2015-2024 годы», при плане 197 319 тыс.руб. профинансирована в сумме 2 839 тыс.руб. или 1,1% (расходы по ОСАГО владельца объекта гидротехнического сооружения «Берегоукрепление Куйбышевского водохранилища в районе набережной Комсомольского района г.Тольятти» в сумме 135 тыс. руб., спил аварийно-опасных деревьев и благоустройство территорий школ и дошкольного образования в сумме 2 608 тыс. руб.). Низкое исполнение бюджетных ассигнований объясняется сезонным характером работ, а также текущей работой по процедуре определения исполнителей работ;

- МП «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти на 2017-2021 годы» исполнена в сумме 3 480 тыс.руб. при плане 40 410 тыс.руб. или 8,6%. Низкое исполнение объясняется следующим: оплата расходов по ликвидации несанкционированных свалок в рамках заключенного муниципального контракта с ООО «ПРОМСЕРВИС» будет

произведена по мере выполнения работ; исполнение расходов в рамках муниципального контракта, заключенного в 2020 г с ФГБОУ ВО «Самарский государственный университет» по мероприятию «Разработка технико-экономического обоснования на вариантной основе работ по ликвидации очагов загрязнения на территории бывшего ОАО «Фосфор» возможно после урегулирования вопроса предоставления подрядчиком заключений государственной экспертизы и рассмотрения исковых требований в судебном порядке.

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

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

В соответствии со ст.92.1 БК РФ размер дефицита бюджета городского округа, утвержденный нормативным актом представительного органа местного самоуправления о бюджете на соответствующий год, не может превышать 10% объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Первоначально решением о бюджете утвержден бездефицитный бюджет. В последствии в решение о бюджете были внесены изменения, в результате которых дефицит бюджета составил 41 558 тыс.руб.

Решением Думы №963 от 09.06.2021 дефицит бюджета утвержден в размере **0,55%** от доходов бюджета без учета финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы РФ $(16\,073\,333 - 8\,581\,488) = 7\,491\,845$; $41\,558 : 7\,491\,845 \times 100\% = 0,55\%$.

За 1 полугодие бюджет исполнен с дефицитом в размере 32 732 тыс. руб.

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

Таблица №9

	тыс. руб.		
<i>Наименование источника</i>	<i>Решение Думы от 23.12.2020 №787</i>	<i>Решение Думы от 09.06.2021 №963</i>	<i>Кассовое исполнение за I полугодие 2021 года</i>
1	2	3	4
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ	0	- 212 178	- 1 300 000
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ	9 600 000	9 387 822	3 240 000
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ	9 600 000	9 600 000	4 540 000
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	0	0	685 289
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	700 836	685 289	685 289
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	700 836	685 289	685 289
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0	253 736	197 443
Увеличение остатков средств бюджетов	20 635 164	26 161 991	12 445 813
Уменьшение остатков средств бюджетов	20 635 164	26 415 727	12 643 256
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	0	0	450 000
Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов	0	0	450 000
Всего источников финансирования дефицита бюджета	0	48 558	32 732

5. Муниципальный долг на 01.07.2021 г., расходы на обслуживание муниципального долга

Размер муниципального долга на 01.07.2021 составляет 5 085 289 тыс. руб., в том числе:

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

- по муниципальным гарантиям – 0 тыс. руб.

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

- привлечено кредитов от кредитных организаций в сумме 3 240 000 тыс. руб., погашено – 4 540 000 тыс. руб. Кредиты привлекались в ПАО «Сбербанк», АО «Тольяттихимбанк», ПАО Банк ФК «Открытие».

- привлечено бюджетных кредитов, привлекаемых от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе «бюджетные кредиты, привлекаемые из федерального бюджета на пополнение остатков средств на счете бюджета городского округа» в сумме 685 289 тыс. руб., остаток задолженности в той же сумме.

Справочно:

По состоянию на 01.07.2020 размер муниципального долга составлял 6 140 000 тыс. руб., в том числе:

- по кредитам коммерческих банков – 6 100 000 тыс. руб.;

- по бюджетным кредитам – 40 000 тыс. руб.

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

Согласно Приложению №1 к пояснительной записке отчета об исполнении бюджета за I полугодие 2021 года «Информация о полученных и погашенных кредитах кредитных организаций по состоянию на 01.07.2021» общая сумма основного долга составила 8 940 000 тыс. руб., коммерческие кредиты предоставлены ПАО Сбербанк России, процентная ставка – от 6,02% до 7,5%, АО «Тольяттихимбанк», процентная ставка 8,56%, ПАО Банк ФК «Открытие», процентная ставка 6,3%. Остаток задолженности по основному долгу по состоянию на 01 июля 2021 года составляет 4 400 000 тыс. руб., уплачено процентов за отчетный период в сумме 145 165 тыс. руб.,

Согласно Приложению №2 к пояснительной записке отчета об исполнении бюджета за I полугодие 2021 года «Информация о полученных и погашенных бюджетных кредитах по состоянию на 01.07.2021», бюджетные кредиты предоставлялись УФК по Самарской области и Министерством управления финансами Самарской области, процентные ставки: 0,1% годовых. Общая сумма основного долга 685 289 тыс. руб. (в том числе: УФК по Самарской области в сумме 685 289 тыс. руб.). Остаток задолженности по основному долгу 685 289 тыс. руб., уплачено процентов за отчетный период 0 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга в I полугодии 2021 года составили 145 165 тыс. руб. при годовом плане 518 580 тыс. руб. (30%), что на 40 587 тыс. руб. меньше суммы аналогичного периода прошлого года (185 752 тыс. руб.).

Исполнение расходов по обслуживанию муниципального долга на 01.07.2021 года составило 1,06% от суммы расходов бюджета (объем бюджетных расходов городского округа на 01.07.2021 года (за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций – 13 665 607 тыс. руб.), что не превышает предельно допустимый размер, установленный ст.111 БК РФ.

Для сравнения расходы на обслуживание муниципального долга за аналогичный период 2020 года были ниже на 16 225 тыс. руб. полугодия 2019 года. Следовательно, имеется ежегодная положительная динамика снижения расходов на обслуживание муниципального долга.

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

Согласно Приложению №6 к пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за I полугодие 2021 года «Распределение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным и автономным учреждениям, муниципальным унитарным предприятиям субсидий на осуществление капитальных

вложений в объекты муниципальной собственности, софинансирование капитальных вложений в которые осуществляется за счет межбюджетных субсидий из вышестоящих бюджетов, на 2021 год» бюджетные ассигнования, выделенные на эти цели, исполнены в отчетном периоде в сумме 380 052 тыс.руб., в том числе за счет средств вышестоящих бюджетов – в сумме 362 619 тыс.руб. Плановые суммы утверждены в объеме всего 1 101 013 тыс. руб. (в том числе средства вышестоящего бюджета в сумме 1 051 565 тыс. руб.).

Структура капитальных вложений представлена в таблице №10.

Таблица №10

<i>Наименование расходов</i>	<i>Утверждено 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:	1 101 013/ 1 051 565	380 052/ 362 619
Детский сад ЛДС-2 в составе 2 этапа строительства комплекса зданий и сооружений жилищного и социального назначения	183 677/ 174 494	24 395/ 23 176
Строительство общеобразовательной школы на 1600 мест, расположенной по адресу: Самарская область, г.Тольятти, Автозаводский район, квартал 20	550 559/ 523 032	316 416/ 300 594
Проектирование и реконструкция здания МБУ ДО детская музыкальная школа № 4 имени заслуженного работника культуры РФ В.М. Свердлова г.о. Тольятти, расположенного по адресу: г. Тольятти, пр. Степана Разина, 95, со строительством корпуса для МБУ ДО детская хореографическая школа имени М.М. Плисецкой г.о. Тольятти	12 273/ 11 659	0/ 0
Строительство дороги местного значения и проездов в мкр. «Калина» Автозаводского района	156 237/ 154 382	39 241/ 38 849
Строительство дороги по ул.В.Высоцкого	55 851/ 53 058	0/ 0
Строительство очистных сооружений дождевых сточных вод с селитебной территории Автозаводского района г. Тольятти с подводящими трубопроводами и инженерно-техническим обеспечением	12 298/ 11 068	0/ 0
Строительство магистральной улицы общегородского значения регулируемого движения в продолжение ул. Фермерской до Южного шоссе	6 923/ 6 590	0/ 0
Строительство магистральной улицы общегородского значения регулируемого движения ул. Офицерской	58 006/ 55 222	0/ 0
Реконструкция Южное шоссе от ул. Заставной до ул. Цеховой с устройством парковочных автостоянок вдоль южных проходных АО «АВТОВАЗ»	65 189/ 62 060	0/ 0
ИТОГО:	1 101 013/ 1 051 565	380 052/ 362 619

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

Согласно Приложению №7 к пояснительной записке к отчёту об исполнении бюджета за I полугодие 2021 года «Отчёт об исполнении муниципального дорожного фонда городского округа Тольятти по состоянию на 01.07.2021 год»:

1. Остаток средств фонда на 01 января 2021 года составляет 6 455 тыс. руб. Поступления муниципального дорожного фонда за отчетный период при утвержденном годовом объеме в сумме 56 516 тыс. руб. составили 30 961 тыс. руб. или 54,8%, в том числе:

- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории РФ в сумме 26 083 тыс. руб.;

- плата за возмещение вреда, причиняемого транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам местного значения в сумме 693 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 101 тыс. руб.;

- поступления от уплаты неустоек (штрафов, пеней), а также от возмещения убытков муниципального заказчика мэрии г.о. Тольятти, взысканных в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий муниципального контракта или иных договоров, финансируемых за счет бюджетных ассигнований дорожного фонда, или в связи с уклонением от заключения таких контрактов или иных договоров в сумме 4 084 тыс. руб.

2. Выбытия муниципального дорожного фонда при утвержденном годовом объеме в сумме 59 587 тыс. руб. исполнены в сумме 17 381 тыс. руб., или 29,2%. Финансирование осуществлялось в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (при утвержденной сумме 35 295 тыс. руб.), а также в рамках МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021-2025 гг.».

Остаток средств фонда на 01.07.2021 – 20 035 тыс. руб.

8. Перечень приоритетных расходов

Перечень приоритетных расходов, возможных к утверждению в бюджете городского округа Тольятти при условии перевыполнении доходной части бюджета на 2021 год, за отчетный период сократился на 272 594 тыс.руб. Изменения по наименованиям расходов в разрезе ГРБС представлены в таблице №11

Таблица №11

тыс.руб.

№п/п	Наименование расходов	Утвержд. на 2021г Реш. от 23.12.2020 №787	Утвержд. на 2021г Реш. от 09.06.2021 №963	Отклонение (+, -)
1	Дума городского округа	16 609	15 956	- 653
	Авторский надзор и строительно-технический надзор при проведении ремонтных работ по фасаду здания Думы	400	342	- 58
	Устранение замечаний по требованиям пожарной безопасности	595	-	- 595
2	Департамент общественной безопасности	12 366	7 696	- 4 670
	Расходы на доведение заработной платы до уровня 2020 года с индексацией 3,6%	147	-	- 147
	Предоставление субсидий некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, участвующим в охране общественного порядка на территории городского округа Тольятти (ДНД)	2 390	-	- 2 390
	Предоставление субсидий некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, добровольным пожарным командам, расположенным на территории мкр Федоровка и полуострова Копылово	2 000	-	- 2000
	Расходы по МКУ "Центр гражданской защиты городского округа Тольятти" на обеспечение безопасности на водных объектах	7 829	7 696	- 133
3	Департамент дорожного хозяйства и транспорта	356 120	303 675	- 52 445
	Отсыпка асфальтогранулятом дорог, расположенных в зоне застройки индивидуальными жилыми домами	7 974	5 399	-2 575
	Приобретение дорожных знаков и заготовок (с учетом выполнения работ по их установке) МКУ "ЦОДД ГОТ"	24 637	22 937	- 1 700
	Реализация мероприятий, направленных на приведение автомобильных дорог в нормативное состояние и снижение количества дорожно-	44 900	-	- 44 900

	транспортных происшествий и тяжести их последствий, а также ликвидацию очагов аварийности			
	Выполнение проектно-изыскательских работ для обеспечения дорожной деятельности в отношении дорог местного значения городского округа Тольятти, из них по объектам:	8 204	6 934	- 1 270
	проектно-изыскательские работы на строительство подъездной автомобильной дороги (проезда) от внутриквартального проезда к земельному участку с кадастровым номером 63:09:0101159:10329 (Физкультурно-оздоровительный комплекс с универсальным игровым залом (36х18 м) по адресу: Самарская область, г. Тольятти, Автозаводский район, южнее здания №15 по бульвару Кулибина, для МБУДСДЮШОР № 8 «Союз»)	778	-	- 778
	капитальный ремонт ул. Калмыцкая на участке от ж/д переезда до ул. Васильевская	210	-	- 210
	капитальный ремонт ул. Васильевская от ул. Калмыцкая до ул. Обводное шоссе	196	-	- 196
	устройство линии наружного освещения вдоль магистральной улицы общегородского значения регулируемого движения ул. Калмыцкая	86	-	- 86
	Оплата административных штрафов	2 200	200	- 2 000
4	Департамент экономического развития	530	0	- 530
	Расходы на доведение заработной платы до уровня 2020 года с индексацией 3,6%	530	0	- 530
5	Департамент культуры	92 339	42 661	- 49 678
	Расходы на оплату труда на доведение до уровня 2020 г с индексацией 3,6%	37 663	-	- 37 663
	Противопожарные мероприятия по предписаниям (ОДН, МЧС, прокуратуры, департамента общественной безопасности)	9 599	7 931	- 1 668
	Оказание услуг по охране объектов с применением ЧОО для исполнения учреждениями культуры и искусства требований антитеррористической защищенности в рамках постановления Правительства РФ от 11.02.2017 N 176 "Об утверждении требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) в сфере культуры и формы паспорта безопасности этих объектов (территорий)"	10 347	0	- 10 347
6	Департамент образования	191 660	105 555	-86 105
	Расходы на доведение заработной платы до уровня 2020 года с индексацией 3,6%	41 994	-	- 41 994
	Доведение заработной платы педагогов дополнительного образования до уровня, установленного Указами президента РФ (на 2021 год уровень - 38 495 руб.)	12 779	-	- 12 779
	Предоставление субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимися государственными (муниципальными) учреждениями, на осуществление ими уставной деятельности в сфере дошкольного образования на территории городского округа Тольятти (дополнительная потребность на оплату коммунальных услуг, 40% до уровня фактического исполнения 2019 года)	16 337	-	- 16 337
	Капитальный ремонт путей эвакуации со второго этажа здания (устранение требований пожарной безопасности) МБУ детский сад № 116 «Солнечный» (два корпуса)	7 555	-	-7 555
	Капитальный ремонт автоматической пожарной	44 334	-	- 44 334

	сигнализации и системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре в 13-ти образовательных учреждениях			
	Капитальный ремонт автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре в 11-ти образовательных учреждениях	-	39 394	+ 39 394
	Ремонт помещения МБОУ ДО ГЦИР, предназначенного для функционирования IT-куба	2 500	0	- 2 500
7	Департамент градостроительной деятельности	74 500	54 999	-19 501
	Разработка научно-проектной документации по сохранению объекта культурного наследия «Дом, в котором в 1870 году останавливался И.Е.Репин»	1 638	-	-1 638
	Проектирование детского сада в 14А квартале	6 250	-	-6 250
	Проектирование детского сада в мкр. Калина	8 500	-	-8 500
	Выполнение работ МБУ «Архитектура и градостроительство» по разработке XML-файлов для передачи сведений в Росреестр о внесении изменений в Правила землепользования и застройки городского округа Тольятти	3 113	-	-3 113
8	Управление физической культуры и спорта	694 531	669 862	-24 669
	Расходы на доведение заработной платы до уровня 2020 года с индексацией 3,6%	19 779	-	-19 779
	Расходы по предписаниям по пожарной безопасности (исполнение предписаний ОГПН по устранению нарушений правил пожарной безопасности на объекте учреждений МБУ СШОР № 2 "Красные Крылья"/ с/к Акробат (в ред. Решения 876 –объект исключен), МБУ СШОР №3 "Легкая атлетика", МБУ СШ № 4 "Шахматы" Мира 158, МБУ СШОР №7 "Акробат Матросова 5а (в ред. Решения 876 –объект исключен), МБУ СШОР № 10 "Олимп" (в ред. Решения 876 –объект исключен), МБУ СШОР № 13 "Волгарь" 2объекта.)	24 071	19 181	-4 890
9	Департамент городского хозяйства	192 871	168 967	- 23 904
	Содержание новых мест купания: "Звездный", "Волжский"	3 567	0	- 3 567
	Ремонт нежилых муниципальных помещений, расположенных в многоквартирных домах по адресу: ул. Революционная, 11, корпус 2, ул. Юбилейная, 63 (1 этаж)	20 337	0	- 20 337
9	Департамент информационных технологий и связи	48 418	41 101	-7 317
	Расходы на доведение заработной платы до уровня 2020 года с индексацией 3,6%	7 317	-	-7 317
10	Организационное управление	6 700	4 578	- 2 122
	Расходы на доведение заработной платы до уровня 2020 года с индексацией	256	-	-256
	Обеспечение услуг связи (пересылка почтовой корреспонденции, приобретение марок и маркированных конвертов)	1 655	0	- 1 655
	Оплата авторского надзора за работами по сохранению объекта культурного наследия (ремонтно- реставрационные работы "Ансамбль застройки площади Свободы ,4")	211	-	211
11	Управление взаимодействия с общественностью	1 000	-	- 1 000
	Предоставление субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, на реализацию общественно значимых мероприятий для отдельных категорий граждан на территории городского округа Тольятти	1 000	-	- 1 000
Итого		1 708 011	1 435 417	- 272 594

9. Анализ кредиторской задолженности по состоянию на 01.07.2021

Согласно Приложению №5 к пояснительной записке к отчёту об исполнении бюджета за 1 полугодие 2021 года «Информация о динамике кредиторской задолженности бюджета городского округа Тольятти по состоянию на 01.07.2021» сумма кредиторской задолженности на 01.07.2021 г. составляет 147 824 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.

Относительно данных на 01.01.2021г. кредиторская задолженность сократилась на 115 486 тыс. руб. Анализ кредиторской задолженности представлен в таблице №12.

Таблица №12

тыс. руб.

ГРБС	По состоянию на 01.04.2021 (в соответствии с отчетом об исп.бюджета за 1 кв.2021)	По состоянию на 01.04.2021 (в соответствии с отчетом об исп.бюджета за 1 полугодие2021)	По состоянию на 01.07.2021	Отклонение (гр.4 – гр.3)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>4</i>
Дума	6 458	6 458	9 155	+2 697
Администрация	33 111	33 308	32 437	-222
Департамент финансов	24 566	24 590	23 756	- 834
ДУМИ	0	1 224	9 657	+ 8 433
Департамент общественной безопасности	5 311	5 293	5 825	+ 532
Департамент дорожного хозяйства и транспорта	987	1 001	35 700	+ 34 699
Департамент экономического развития	594	0	0	0
Департамент культуры	56 879	0	0	0
Департамент образования	336 686	638	799	+ 161
Департамент градостроительной деятельности	21 628	20 920	16 669	- 4 251
Департамент социального обеспечения	109	109	195	+ 86
Управление физической культуры и спорта	26 704	115	115	0
Департамент городского хозяйства	22 495	13 542	3 279	- 10 263
Департамент информационных технологий и связи	9 472	27	41	+ 14
Организационное управление администрации	8 780	8 415	8 174	- 241
Управление взаимодействия с общественностью	2 264	2 264	1 933	- 331
Отдел развития потребительского рынка	0	0	89	+ 89
ИТОГО:	556 044	93 137	147 824	+ 54 687

Увеличение кредиторской задолженности по следующим ГРБС:

- Дума городского округа (+) 2 697тыс. руб. – текущая задолженность по заработной плате и страховым взносам, коммунальным услугам, за выполненные работы и оказанные услуги;
- Департамент по управлению муниципальным имуществом (+) 8 433 тыс.руб. – суммы невыясненных поступлений;
- Департамент общественной безопасности (+) 532 тыс. руб. - текущая задолженность по заработной плате и страховым взносам, коммунальным услугам, за выполненные работы и оказанные услуги;
- Департамент дорожного хозяйства и транспорта (+) 34 699 тыс. руб. - текущая задолженность по заработной плате и страховым взносам, коммунальным услугам, за выполненные работы и оказанные услуги;

- Департамент образования (+) 161 тыс. руб. – текущая задолженность по заработной плате и страховым взносам ;
- Департамент социального обеспечения (+) 86 тыс. руб. – текущая задолженность по начисления физлицам по договорам пожизненной ренты; по оплате за оказанные услуги;
- Отдел развития потребительского рынка (+) 89 тыс. руб. – суммы невыясненных поступлений.

В целом, увеличение показателей кредиторской задолженности относительно показателей на 01.04.2021 составляет в сумме 54 687 тыс. руб.

КСП отмечает расхождение показателей кредиторской задолженности по состоянию на 01.04.2021 года: в представленном отчете об исполнении бюджета за 1 квартал 2021 года кредиторская задолженность указана в сумме 556 044 тыс. руб., в отчете об исполнении бюджета за 1 полугодие 2021 года кредиторская задолженность составляет 93 137 тыс. руб. (графа 2 таблицы 12). Администрации необходимо представить пояснения о причинах расхождения показателей кредиторской задолженности на 01.04.2021 года.

10. Заключительная часть

1. В отчетном периоде в бюджет городского округа Тольятти поступили доходы в сумме 16 073 333 тыс. руб. или 45% от уточненного планового показателя на 2021 год.

По группе «Налоговые доходы» поступления составили 2 780 932 тыс. руб. или 42,5% от уточненного планового показателя.

По группе «Неналоговые доходы» поступления составили 442 673 тыс. руб. или 46,5% от уточненного планового показателя.

По группе «Безвозмездные поступления» доходы составили 4 010 269 тыс. руб. или 46,7% от плана года.

2. Расходы бюджета городского округа Тольятти за I полугодие 2021 года составили 16 114 891 тыс. руб. или 45,1% от уточненного годового плана и 99,4% от исполнения кассового плана.

Уровень исполнения бюджета городского округа Тольятти по разделам классификации расходов бюджетов составил от 7,1% по разделу «Охрана окружающей среды» до 66,2% по разделу «Социальная политика». Наиболее низкий уровень исполнения бюджета городского округа по разделам классификации расходов бюджетов отмечается по разделам «Охрана окружающей среды» (7,1%), «Обслуживание государственного и муниципального долга» (28%), «Национальная экономика» (33,2%). Наибольшую долю в структуре расходов занимает раздел «Образование» (58,2% от общего объема расходов).

Исполнение бюджета городского округа Тольятти в анализируемом периоде 2021 года осуществлялось 18 главными распорядителями бюджетных средств.

При проведении анализа исполнения расходной части бюджета за I полугодие 2021 года установлен низкий показатель кассового исполнения расходов по ГРБС Отдел развития потребительского рынка – 86,7%;

3. По итогам исполнения бюджета городского округа Тольятти за I полугодие 2021 года сложился дефицит в сумме 32 732 тыс. руб.

4. Муниципальный долг городского округа Тольятти по состоянию на 01 июля 2021 года составил 5 085 289 тыс. руб., в том числе: по кредитам коммерческих банков в сумме 4 400 000 тыс. руб., по бюджетным кредитам в сумме 685 289 тыс. руб., по муниципальным гарантиям в сумме 0 тыс. руб., что не превышает предельный объем, установленный Решением о бюджете на 2021 год.

Расходы на обслуживание муниципального долга составляют на 01 июля 2021 года в сумме 145 165 тыс. руб. при годовом плане 518 580 тыс. руб. (30%) тыс. руб. или 1,06% от суммы расходов бюджета (за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций), что не превышает предельно допустимый размер, установленный ст. 111 БК РФ.

5. Расходование средств резервного фонда в 1 полугодии 2021 года не производилось.

6. Процент исполнения программных мероприятий в целом составил 46,1% или 6 991 798 тыс. руб., по 2. программам показатель исполнения составил менее 10%, по 3 муниципальным программам исполнение отсутствует, в том числе: МП «Капитальный ремонт многоквартирных домов городского округа Тольятти на 2019-2023 годы», МП «Противодействие коррупции в г. о. Тольятти на 2017-2021 годы», МП «Ремонт жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, в многоквартирных домах г.о. Тольятти на 2018-2022 годы». Высокий процент исполнения запланированных мероприятий отмечается по МП «Молодой семье – доступное жилье на 2014-2025 годы» - 100% от плана.

7. Исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на финансирование мероприятий в рамках национальных проектов РФ, реализуемых на территории г.о. Тольятти за 1 полугодие 2021 года, в целом составило 669 948 тыс. руб. (638 602 тыс. руб. – средства вышестоящих бюджетов) или 37,8% от утвержденного годового плана.

8. Отмечается снижение кредиторской задолженности на отчетную дату по сравнению с 01.01.2021 на 115 486 тыс. руб. и рост задолженности по сравнению с 01.04.2021 года на 54 687 тыс. руб.

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

Председатель
контрольно-счетной палаты
городского округа Тольятти



Е.Б. Киселева

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