



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

Россия, Самарская область, 445011, Тольятти, ул. Карла Маркса, 40а
тел. (8482): 37-81-44. E-mail: ksp@ksp-tilt.ru,
адрес для корреспонденции: Россия, Самарская область, 445021, Тольятти,
Центральная площадь, 4, тел.: (8482) 28-05-18

ОКПО 43886008, ОГРН 1026302002759, ИНН/КПП 6320011852/632401001

04.08.2021 № 09-04/268

на № _____

И.о. председателя Думы
городского округа Тольятти

Сачкову Ю.А.

Уважаемый Юрий Александрович!

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 проект решения Думы городского округа Тольятти «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»

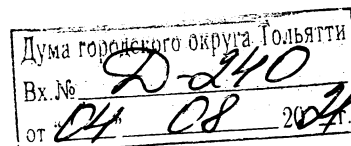
Приложение на 7 л. в 1 экз.

И.о.председателя

С.А.Фролова

Исп. Торопова Е.В.

Т. 37-81-30



**Заключение контрольно – счетной палаты
на проект решения Думы городского округа Тольятти «О внесении изменений в
решение Думы городского округа Тольятти от 23.12.2020 № 787 «О бюджете
городского округа Тольятти на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».**

(Д – 240 от 03.08.2021)

Рассмотрев представленный главой городского округа Тольятти проект решения Думы городского округа Тольятти (далее - проект Решения), контрольно-счетная палата отмечает следующее.

Согласно проекту Решения изменяются основные параметры бюджета:

В 2021 году:

- доходы бюджета увеличиваются на 79 176 тыс. руб.: с 16 172 111 тыс. руб. до 16 251 287 тыс. руб. (за счет увеличения средств местного и вышестоящих бюджетов);
- расходы бюджета увеличиваются на 90 545 тыс. руб.: с 16 244 420 тыс. руб. до 16 334 965 тыс. руб. (за счет средств вышестоящих бюджетов и бюджета городского Тольятти);
- дефицит бюджета увеличивается на 11 369 тыс. руб. и составит 83 678 тыс. руб.

В 2022:

- доходы бюджета увеличиваются на 148 261 тыс. руб.: с 14 879 129 тыс. руб. до 14 879 129 тыс. руб. (за счет увеличения средств вышестоящих бюджетов);
- расходы бюджета увеличиваются на 148 261 тыс. руб.: с 14 732 877 тыс. руб. до 14 881 138 тыс. руб. (за счет увеличения средств вышестоящих бюджетов);
- профицит не изменяется и составит – 146 252 тыс. руб.

В 2023 году:

- доходы бюджета не изменяются и составят 14 784 917 тыс. руб.;
- расходы бюджета не изменяются и составят 14 607 185 тыс. руб.;
- профицит бюджета не изменяется и составит – 177 732 тыс. руб.

КСП отмечает, что в Проект решения вносятся следующие изменения:

- объем межбюджетных трансфертов, получаемых из вышестоящих бюджетов в 2021 году увеличивается на сумму 78 801 тыс. руб. и составит 8 759 373 тыс. руб.; в 2022 увеличивается на сумму 148 261 тыс. руб. и составит 7 532 102 тыс. руб. и в 2023 годах не изменяется и составит 7 048 372 тыс. руб.

- расходы на обслуживание муниципального долга:
в 2021 году уменьшаются на 7 726 тыс. руб. и составят 496 066 тыс. руб.;
в 2022 году не изменяются и составят 458 538 тыс. руб.;
в 2023 году не изменяются и составят 454 763 тыс. руб.

Снижение расходов на обслуживание муниципального долга связано с досрочным погашением кредитов, заимствованием временно свободных остатков субсидий, предоставляемых бюджетными автономным учреждениям, непривлечением кредитных ресурсов в объеме открытых кредитных линий.

Показатели бюджета на 2021 год приведены ниже в таблице №1.

Таблица №1

тыс. руб.

Наименование	Утвержденный бюджет (реш. Думы №1001 от 07.07.2021)	Проект Решения		
		Всего	в том числе	
			средства местного бюджета	Безвозмездные поступления (от других бюджетов)
1	2	3	4	5
Доходы	16 172 111	16 251 287	7 491 914	8 759 373
Расходы	16 244 420	16 334 965	8 493 787	7 841 178
Профицит (+) / дефицит (-)	- 72 309	- 83 678	- 1 001 873	+ 918 195

Проектом решения предусматривается увеличение дефицита бюджета на 11 369 тыс. руб., размер дефицита составит 83 678 тыс. руб.

В связи с изменением параметров бюджета городского округа на 2021-2023 годы, вносятся изменения в приложение 8 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Тольятти на 2021 год», приложение 9 «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Тольятти на плановый период 2022 и 2023 годов» и приложение 10 «Программа муниципальных внутренних заимствований городского округа Тольятти на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» в том числе в части увеличения сумм привлечения и погашения бюджетных кредитов на пополнение остатка средств на едином счете бюджета городского округа, предоставляемых за счет временно свободных средств единого счета федерального бюджета в 2021 году на 31 тыс. руб. и изменения остатков средств на счетах учета бюджета.

1. Изменение структуры доходов бюджета на 2021 год приведено в таблице №2.

Таблица №2

тыс. руб.

Наименование статьи доходов	Утверждено на 2021 год (реш. Думы №1001 от 07.07.2021)	Проект решения	Результат (+/-)
Налоговые и неналоговые доходы	7 491 539	7 491 914	+ 375
Неналоговые доходы	950 690	951 065	+ 375
Прочие неналоговые доходы	197 343	197 718	+ 375
Безвозмездные поступления	8 680 572	8 759 373	+ 78 801
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	8 680 572	8 759 373	+ 78 801
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	3 044 724	3 123 525	+ 78 801
ИТОГО:	16 172 111	16 251 287	+ 79 176

1.1. Собственные доходы бюджета в 2021 году увеличиваются на 375 тыс. руб. и составят 7 491 914 тыс. руб.

Собственные доходы уменьшаются в части прочих неналоговых доходов на 375 тыс. руб. и составят 197 718 тыс. руб. по причине увеличения платежей в связи с участием физических и юридических лиц в реализации общественных проектов.

1.2. Доходы бюджета в 2021 году увеличиваются за счет средств безвозмездных поступлений в общей сумме 78 801 тыс. руб. и составят 8 759 373 тыс. руб., в том числе:

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличиваются в сумме 78 801 тыс.руб.:

в виде субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) увеличиваются на сумму 78 801 тыс.руб., в том числе:

- ГРБС – Департамент дорожного хозяйства и транспорта – увеличиваются ассигнования на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 26 000 тыс.руб.

- ГРБС – Департамент городского хозяйства – увеличиваются ассигнования на реализацию двух общественных проектов «Безопасные дороги - организация парковочных мест по ул. Есенина, д. 2 и «Спорт в лесу» - установка спортивных площадок в лесу в рамках государственной программы Самарской области «Поддержка инициатив населения муниципальных образований в Самарской области на 2017-2025 годы» в общей сумме 2 801 тыс.руб., а также на реализацию мероприятий по благоустройству дворовых территорий в сумме 50 000 тыс. руб.

1.3. Доходы бюджета в 2022 увеличиваются за счет средств безвозмездных поступлений в общей сумме 148 261 тыс. руб. и составят 15 027 390 тыс. руб., в том числе:

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличиваются в сумме 148 261 тыс.руб.:

в виде субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) увеличиваются на сумму 148 261 тыс.руб. по ГРБС Департамент городского хозяйства - 101 037 тыс.руб. на благоустройство общественных территорий, выбранных жителями городского округа по итогам голосования на единой федеральной платформе для онлайн голосования: Итальянский пляж, Центральная площадь, Эко-Парк Шлюзовой; 47 224 тыс.руб. на благоустройство 27 дворовых территорий.

1.4. Доходы в 2023 годах не изменяются.

2. Изменения вносятся в расходную часть бюджета на 2021 год: Приложение №3 к проекту Решения «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета городского округа Тольятти на 2021 год» и Приложение №5 к проекту Решения «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов в ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Тольятти на 2021 год».

2.1. Изменения направлений расходов в разрезе функциональной классификации представлены в таблице №3.

Таблица №3

тыс.руб.

Код	Показатели	Утверждено на 2021 год (реш. от 07.07.2021 №1001) / вышест. бюджет	Проект Решения/ вышест. бюджет	Результат (+/-)
1	2	3	4	5
0100	Общегосударственные вопросы	1 385 313/ 96 803	1 406 632/ 96 803	+ 21 319/ -
0400	Национальная экономика	2 404 835 / 1 52 551	2 424 271/ 1 549 551	+ 19 436/ + 26 000
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 247 014/ 135 199	1 303 383/ 188 000	+ 56 369/ + 52 801

0600	Охрана окружающей среды	39 245/ 11 239	40 392 / 11 239	+ 1 147 / -
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	503 792	496 066	- 7 726
	ВСЕГО РАСХОДОВ	16 244 420/ 7 762 377	16 334 965/ 7 841 178	+ 90 545/ + 78 801

2.2. Изменение структуры расходов бюджета в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета с расшифровкой направлений расходов представлено в таблице №4.

Таблица №4

тыс. руб.

<i>Код/ ЛПР</i>	<i>Наименование главного распорядителя, вида расходов бюджета</i>	<i>Утверждено на 2021 год (реш. от 07.07.2021 № 1001) / вышест. бюджет</i>	<i>Проект Решения/ вышест. бюджет</i>	<i>Результат (+/-)</i>
1	2	3	4	5
902	Департамент финансов	621 164	613 438	- 7 726
909	Департамент дорожного хозяйства и транспорта	2 097 972/ 1 299 234	2 117 408/ 1 324 234	+ 19 436/ + 26 000
920	Департамент городского хозяйства	1 310 898/ 144 375	1 389 733/ 197 176	+ 78 835/ + 52 801
	ВСЕГО РАСХОДОВ	16 244 420/ 7 762 377	16 334 965/ 7 841 178	+ 90 545/ + 78 801

2.3. По предусмотренным проектом Решения изменениям в бюджет контрольно-счетная палата отмечает следующее.

Департамент финансов

Проектом решения сокращаются бюджетные ассигнования местного бюджета в сумме 7 726 тыс. руб., на обслуживание муниципального долга, в связи с досрочным погашением кредитов, заимствованием временно свободных остатков субсидий, предоставляемых бюджетными автономным учреждениям, непривлечением кредитных ресурсов в объеме открытых кредитных линий.

Департамент дорожного хозяйства и транспорта

Проектом решения увеличиваются бюджетные ассигнования в общей сумме **19 436 тыс. руб.** (26 000 тыс. руб. - средства вышестоящего бюджета), в том числе:

- 26 000 тыс. руб. - увеличиваются ассигнования вышестоящего бюджета, на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения в Самарской области» государственной программы «Развитие транспортной системы Самарской области (2014-2025годы)»;

- 1 311 тыс. руб. – увеличиваются ассигнования местного бюджета на доленое софинансирование расходов по ремонту автомобильных дорог.

- 7 875 тыс. руб. – сокращаются ассигнования местного бюджета, в том числе: 6 705 тыс. руб. на проектно-изыскательские работы по объекту «Реконструкция пересечения Обводного и Хрящевского шоссе»; 1 170 тыс. руб. – средства экономии от проведения закупок конкурентным способом (50%).

Департамент городского хозяйства

Проектом решения увеличиваются бюджетные ассигнования в общей сумме **78 835 тыс. руб.** (52 801 тыс. руб. - средства вышестоящего бюджета), в том числе:

- 50 000 тыс. руб. – увеличиваются ассигнования вышестоящего бюджета - субсидия за счет средств бюджета Самарской области (95% от общего объема расходов) на реализацию мероприятий по благоустройству дворовых территорий;

- 2 801 тыс. руб. – увеличиваются ассигнования вышестоящего бюджета в виде субсидии на реализацию двух общественных проектов «Безопасные дороги - организация парковочных мест по ул. Есенина, д 2 и «Спорт в лесу» - установка спортивных площадок в лесу в рамках государственной программы Самарской области «Поддержка инициатив населения муниципальных образований в Самарской области на 2017-2025 годы»;

- 21 319 тыс. руб. – увеличиваются ассигнования местного бюджета на оплату исполнительных листов по департаменту городского хозяйства по судебному решению Арбитражного суда Самарской области о взыскании убытков в пользу АО "ТЕВИС" в виде тепловых потерь в связи с непринятием в муниципальную собственность бесхозяйных тепловых сетей и оплату судебных расходов в полном объеме.

- 3 568 тыс. руб. – увеличиваются расходы местного бюджета на софинансирование расходов: на поддержку 2 общественных проектов в рамках государственной программы Самарской области «Поддержка инициатив населения муниципальных образований в Самарской области на 2017-2025 годы» - в сумме 936 тыс.руб.; благоустройство дворовых территорий - в сумме 2 632 тыс. руб.

- 1 147 тыс. руб. - увеличиваются расходы местного бюджета на реализацию мероприятия по организации патрулирования в целях исключения возможных проникновений на объект «Бывшая городская свалка промышленных и бытовых отходов Комсомольского района, южнее завода ОАО «АвтоВАЗАгрегат» в рамках исполнения решения Центрального районного суда г.о. Тольятти.

2.4. В 2022 году изменение финансирования расходов бюджета в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета представлены в таблице № 5.

Таблица №5

тыс. руб.

<i>Код/ ЛР</i>	<i>Наименование главного распорядителя, вида расходов бюджета</i>	<i>Утверждено на 2022 год / вышест. бюджет</i>	<i>Проект Решения/ вышест. бюджет</i>	<i>Результат (+/-)</i>
1	2	3	4	5
920	Департамент городского хозяйства	900 398/ 717	1 048 659/ 148 978	+ 148 261 / + 148 261
	ВСЕГО РАСХОДОВ	14 732 877/ 6 603 450	14 607 185/ 6 267 981	+ 148 261/ + 148 261

2.5. В 2023 году сумма финансирования расходов бюджета в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета не изменяется и составляет 14 607 185 тыс. руб. (6 267 981 тыс. руб. - средства вышестоящего бюджета).

3. В соответствии с проектом Решения вносятся соответствующие изменения в Приложение №12 к проекту решения Думы «Перечень муниципальных программ, подлежащих финансированию из бюджета городского округа Тольятти на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов».

3.1. Изменение финансирования МП в 2021 году представлено в Таблице № 6 .

Таблица № 6

тыс. руб.

<i>Наименование муниципальных программ</i>	<i>Утвержд. на 2021 год</i>	<i>Проект Решения</i>	<i>Результат (+/-)</i>
1	2	3	4
МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021-2025гг.» <i>подпрограмма «Содержание улично-дорожной сети</i>	2 347 385	2 366 821	+19 436

<i>городского округа Тольятти период 2021 – 2025 г.г.»</i>	<i>282 044</i>	<i>281 952</i>	<i>-92</i>
<i>подпрограмма «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти на 2021-2025 годы»</i>	<i>1 547 126</i>	<i>1 567 045</i>	<i>+ 19 919</i>
<i>подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения на период 2021-2025гг.»</i>	<i>172 935</i>	<i>172 544</i>	<i>-391</i>
МП «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти на 2017-2021 годы»	40 410	41 557	+ 1 147
МП «Благоустройство территории городского округа Тольятти на 2015-2024 годы»	231 281	235 018	+3 737
МП «Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы»	137 082	189 714	+52 632
ИТОГО:	15 314 860	15 391 812	+ 76 952

- по МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021 – 2025 г.г.» планируется увеличение бюджетных ассигнований на сумму 19 436 тыс. руб., в том числе за счет: *уменьшения расходов* в результате сложившейся экономии от проведения конкурентных процедур в рамках подпрограмм «Содержание улично-дорожной сети городского округа Тольятти период 2021 – 2025» (92 тыс. руб.), «Повышение безопасности дорожного движения на период 2021-2025гг.» (391тыс. руб.); *увеличения расходов* в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти на 2021-2025 годы» в сумме 19 919 тыс. руб. (увеличение финансирования из вышестоящих источников на ремонт автомобильных дорог общего пользования на 26 000 тыс. руб., с одновременным сокращением ассигнований бюджета городского округа на 6 081 тыс. руб.);

- по МП «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти на 2017-2021 годы» предусмотрено *увеличение* расходов на организацию патрулирования территорий ранее рекультивированных городских свалок в целях предотвращения проникновения посторонних лиц (1 147 тыс. руб.);

- по МП «Благоустройство территории городского округа Тольятти на 2015-2024 годы» предусмотрено увеличение ассигнований (в рамках софинансирования проектов развития общественных территорий в соответствии с Постановлением Правительства Самарской области от 29.07.2021г № 518) на сумму 3 737 тыс. руб. (в том числе 2 801 тыс.руб. - субсидии областного бюджета);

- по МП «Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы» планируется увеличение финансирования на благоустройство дворовых территорий в сумме 52 632 тыс. руб. (в том числе субсидии областного бюджета - 50 000 тыс.руб., 2 632 тыс.руб. - средства городского округа).

3.2. Объем финансирования муниципальных программ в 2022 году увеличится на 148 261 тыс. руб. и составит 12 816 875 тыс. руб. Изменение объемов финансирования по муниципальным программам представлено в таблице № 7.

Таблица № 7

тыс. руб.			
<i>Наименование</i>	<i>Утвержд. на 2022 год</i>	<i>Проект Решения</i>	<i>Результат (+/-)</i>
1	2	3	
МП «Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы»	16 843	165 104	+148 261
ИТОГО по всем МП:	12 668 614	12 816 875	+148 261

- по МП «Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы»

предусмотрено увеличение расходов за счет выделения субсидий в общей сумме 148 261 тыс.руб. на благоустройство 3-х общественных территорий - Итальянский пляж, Центральная площадь, Эко-Парк Шлюзовой (101 037 тыс.руб.) и 27-ми дворовых территорий (47 224 тыс. руб.).

3.3. Объем финансирования муниципальных программ в 2023 году не изменится.

Вывод: Проект решения Думы городского округа Тольятти «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» контрольно-счетная палата считает возможным рассмотреть с учетом настоящего заключения.

И.о. председателя
контрольно - счетной палаты
городского округа Тольятти



С.А. Фролова

Исп.
Торопова Е.В.
Лопухова М.Ф.
Фролова Е.В.
тел. 378130