

**Заключение  
контрольно-счетной палаты  
на отчет об исполнении бюджета городского округа Тольятти  
за 1 полугодие 2023 года.**

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ), статьей 73 Устава городского округа Тольятти, абзацем 1 части 4 статьи 21 Положения о бюджетном процессе в городском округе Тольятти, утвержденного решением Думы от 09.04.2014 № 250 (далее – Положение о бюджетном процессе), статьей 10 Положения о контрольно-счетной палате городского округа Тольятти, утвержденного решением Думы городского округа Тольятти от 22.12.2021 №1138 Отчёт об исполнении бюджета за первый квартал, полугодие и девять месяцев текущего финансового года утверждается коллегией администрации и направляется в Думу и контрольно-счетную палату. При этом согласно абзацу 4 части 4 статьи 21 Положения о бюджетном процессе, ежеквартальные отчеты рассматриваются Думой и принимаются к сведению с внесением соответствующей записи в протокол заседания Думы.

Настоящее заключение подготовлено на основе представленного администрацией отчета об исполнении бюджета городского округа Тольятти, утвержденного решением Думы от 23.11.2022 № 1418 «О бюджете городского округа Тольятти на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (с изменениями) (далее по тексту – Решение о бюджете), за 1 полугодие 2023 года.

При подготовке заключения использовались данные кассового плана, приведенные в пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета городского округа Тольятти за 1 полугодие 2023 года и в информации администрации по исполнению бюджета и кассового плана городского округа Тольятти по состоянию на 01.07.2023 года.

**1. Основные итоги исполнения бюджета городского округа Тольятти  
за 1 полугодие 2023 года.**

Решением о бюджете утверждены следующие параметры бюджета: доходы 10 054 553 тыс. руб., расходы – 10 054 553 тыс. руб., дефицит бюджета 0 тыс. руб.

Решениями Думы от 08.02.2023 № 1470, от 22.02.2023 № 1483, от 15.03.2023 № 1495, от 31.03.2023 № 1521, от 12.04.2023 № 1522, от 07.06.2023 № 1572 в Решение о бюджете были внесены изменения, в результате которых доходная часть бюджета увеличилась на 7 923 003 тыс. руб. и составила 17 977 556 тыс. руб.; расходы увеличились на 8 711 121 тыс. руб. и составили 18 765 674 тыс. руб. Бездефицитный формат бюджета изменен на бюджет с дефицитом в размере 788 118 тыс. руб. (Таблица №1).

Таблица № 1

тыс. руб.

Наименование	Утверждено на 2023 год Реш. №1572 от 07.06.2023	Кассовый план на 01.07.2023	Исполнено за полугодие 2023 года	Исполнение к годовым назначениям (%)	Исполнение к кассовому плану (%)
1	2	3	4	5	6
Доходы	17 977 556	7 885 744	8 212 708	45,7	104,1
Расходы	18 765 674	8 270 072	8 156 312	43,5	98,6
Дефицит (-) Профицит (+)	- 788 118	- 384 328	56 396	-	-

Из приведенной выше таблицы следует, что в ходе исполнения бюджета за январь-июнь 2023 года получен профицит в сумме 56 396 тыс. руб.

Для сравнения: за 1 полугодие 2022 года исполнение по доходам составило 8 030 550 тыс. руб. (45,1 % годового плана), расходы произведены в сумме 7 879 694 тыс. руб. (43,9% годового плана), профицит составлял 150 856 тыс. руб. В сравнении с 1 полугодием 2022 года доходы бюджета увеличились в абсолютном значении на 182 158 тыс. руб.; расходы

бюджета увеличились на 276 618 тыс. руб.; в сравнении с бюджетом 1 полугодия 2022 года, за I полугодие 2023 года профицит бюджета уменьшился на 94 460 тыс. руб.

## 2. Исполнение бюджета городского округа Тольятти по доходам.

По состоянию на 1 июля 2023 года в бюджет городского округа поступило доходов в сумме 8 212 708 тыс. руб. или 45,7% от годовых бюджетных назначений. По сравнению с 1 полугодием 2022 года доходы увеличились в абсолютном значении на 182 158 тыс. руб. (показатели приведены в таблице №2).

Таблица №2

тыс. руб.

№№ п/п	Наименование групп доходов	Утверждено на 2023 год (Реш. №1572 от 07.06.2023)	Исполнено за I полугодие 2023	Исполнение к годовым назначениям (%)	Исполнение за I полугодие 2022	Отклонение 2023 к 2022 (гр.4-гр.6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Доходы (налоговые + нелоговые)	8 316 495	3 545 618	42,6	3 363 639	+ 181 979
	Доля в структуре ДОХОДОВ (%)	46,3	43,2	-	41,9	-
2.	Безвозмездные поступления	9 661 061	4 667 090	48,3	4 666 911	+ 179
	Доля в структуре ДОХОДОВ(%)	53,7	56,8	-	58,1	-
3.	ИТОГО ДОХОДЫ	17 977 556	8 212 708	45,7	8 030 550	+ 182 158
	Доля в структуре ДОХОДОВ(%)	100,0	100,0	-	100,0	-

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

Таблица №3

тыс. руб.

№№ п/п	Наименование статьи доходов	Утвержд. на 2023 год Реш. №1572 от 07.06.2023	Кассовый план на I полугодие 2023	Исполнено за I полугодие 2023	Исполн. к касс. плану (%)	Исполн. годового плана (%)	Исполнение за I полугодие 2022	Отклонени е по исполнени ю 1 полугодия 2023 к 2022 (гр.5-гр.7)
1	2	3	4	5	6		7	8
1	Налоговые доходы и сборы, в том числе:	7 369 918	2 762 578	3 064 367	110,9	41,6	3 008 580	+ 55 787
1.1.	Налог на доходы физических лиц	4 980 620	1 980 487	2 286 531	115,5	45,9	2 169 228	+ 117 303
1.2.	Доходы от уплаты акцизов	62 822	31 370	32 363	104,0	52,1	31 803	+ 560
1.3.	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	625 954	314 454	359 931	114,5	57,5	322 126	+ 37 805
1.4.	ЕНВД			- 5 045	0	0	316	- 5 361
1.5.	Единый сельскохозяйственный налог	4 730	2 730	4 269	156,4	90,3	2 345	+ 1 924
1.6.	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	62 561	18 500	19 832	107,2	31,7	32 505	- 12 673
1.7.	Налог на имущество физических лиц	828 741	65 500	44 647	68,2	5,4	76 591	- 31 944
1.8.	Земельный налог	640 214	270 724	241 809	89,3	37,8	296 253	- 54 444
1.9.	Государственная пошлина	164 276	78 813	80 027	101,5	48,7	77 413	+ 2 614
2.	Нелоговые доходы, в том числе:	946 577	456 076	481 251	105,5	50,8	355 059	+ 126 192
2.1.	Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, в том числе:	557 749	238 478	255 543	107,2	45,8	201 564	+ 53 979
2.1.1.	Доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям	1 610	-	-	-	-	357	- 357
2.1.2.	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за	480 849	198 241	213 055	107,5	44,3	164 233	+ 48 822

	передачу в возмездное пользование муниципального имущества							
2.1.3.	Платежи от муниципальных унитарных предприятий	2 105	2 105	0	-	-	751	- 751
2.1.4.	Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности	73 185	38 132	42 488	111,4	58,1	36 223	+ 6 265
2.2.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	57 718	27 774	27 641	99,5	47,9	30 738	- 3 097
2.3.	Доходы от оказания платных услуг (работ)	1 767	824	696	84,5	39,4	398	+ 298
2.4.	Доходы от компенсации затрат	32 346	50 824	52 538	103,4	162,4	30 718	+ 21 820
2.5.	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	138 308	53 255	57 014	107,1	41,2	32 119	+ 24 895
2.6.	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	66 263	33 686	48 492	144,0	73,2	32 801	+ 15 691
2.7.	Прочие неналоговые доходы	92 426	51 235	39 327	76,8	42,5	26 721	+ 12 606
	<b>Итого:</b>	<b>8 316 495</b>	<b>3 218 654</b>	<b>3 545 618</b>	<b>110,2</b>	<b>42,6</b>	<b>3 363 639</b>	<b>+ 181 979</b>

По сравнению с исполнением поступлений доходной части бюджета за 1 полугодие 2022 года налоговые и неналоговые доходы бюджета в общей сумме **увеличились на 181 979 тыс. руб.**, в том числе:

1) по налоговым доходам в целом произошло увеличение в сумме 55 787 тыс. руб., в том числе по:

- налогу на доходы физических лиц в сумме 117 303 тыс. руб.;
- единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 37 805 тыс. руб.;
- доходам от уплаты акцизов в сумме 560 тыс. руб.;
- государственной пошлине в сумме 2 614 тыс. руб.;
- единому сельскохозяйственному налогу в сумме 4 292 тыс. руб.

При этом уменьшились поступления по:

- земельному налогу в сумме 54 444 тыс. руб.;
- налогу на имущество физических лиц в сумме 31 944 тыс. руб.;
- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 12 673 тыс. руб.

2) по неналоговым доходам произошло увеличение в общей сумме 126 192 тыс. руб., в том числе по:

- доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 53 979 тыс. руб.;
- доходам от продажи материальных и нематериальных активов в сумме – 24 895 тыс. руб.;

- доходам от оказания платных услуг (работ) в сумме 298 тыс. руб.;

- доходам от компенсации затрат в сумме 21 820 тыс. руб.;

- штрафам, санкциям, возмещению ущерба в сумме 15 691 тыс. руб.;

- прочим неналоговым доходам в сумме 12 606 тыс. руб.

При этом уменьшились поступления в сумме 3 097 тыс. руб. по плате за негативное воздействие на окружающую среду.

#### 2.1.1. Налоговые доходы

За 1 полугодие 2023 года исполнение по налоговым доходам составило 3 064 367 тыс. руб. или 110,9% к кассовому плану по доходам и 41,6% к годовому плану. В общей сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа налоговые доходы составляют 86,4 %.

Справочно: в 1 полугодии 2022 года исполнение составило 3 008 580 тыс. руб. (103,5% к кассовому плану и 44,4% к годовому).



По отношению к аналогичному периоду прошлого года, налоговые поступления в 1 полугодии 2023 года увеличились на 55 787 тыс. руб. или на 1,9%.

Основным источником, имеющим наибольший удельный вес в сумме налоговых поступлений, является **налог на доходы физических лиц**. В 1 полугодии 2023 года удельный вес данного налога в сумме налоговых поступлений составил 74,6%. К прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 306 044 тыс. руб. (115,5%), к плану года исполнение составило 45,9%. Согласно пояснениям администрации, перевыполнение плана сложилось в связи изменением (переносом) периода, запланированного единого корпоративного отпуска на июнь месяц на ОАО «АВТОВАЗ» и предприятиях-смежниках.

По сравнению с 1 полугодием 2022 года поступления увеличились на 117 303 тыс. руб. или на 5,4%, в связи с ростом фонда оплаты труда на предприятиях и организациях городского округа и выплатами отпускных сотрудникам в июне 2023 года.

Вторым по величине является **налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, удельный вес налога в 1 полугодии 2023 года составил 11,7%. К прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 45 477 тыс. руб. (114,5%), к плану года исполнение составило 57,5%. В сравнении с 1 полугодием 2022 года поступления увеличились на 37 805 тыс. руб. или на 11,7% по причине роста количества налогоплательщиков налога.

Исполнение **по земельному налогу** за 1 полугодие 2023 года составило 241 809 тыс. руб. или 7,9% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия сложилось невыполнение в сумме 28 915 тыс. руб. (89,3%), к плану года исполнение составило 37,8%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления земельного налога уменьшились на 54 444 тыс. руб. или на 18,4% по причине списания сумм налога в январе, июне 2023 года в условиях применяемого механизма ЕНП.

Исполнение бюджета городского округа **по налогу на имущество физических лиц** за 1 полугодие 2023 года составило 44 647 тыс. руб. или 1,5% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия сложилось невыполнение в сумме 20 853 тыс. руб. (68,2%), к плану года исполнение составило 5,4%. В сравнении с 1 полугодием 2022 года поступления по данному налогу уменьшились на 31 944 тыс. руб. или на 41,7% по причине приостановки налоговыми органами в 2023 году процесса взыскания сумм задолженности.

Исполнение бюджета городского округа **по государственной пошлине** за 1 полугодие 2023 года составило 80 027 тыс. руб. или 2,6% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия произошло перевыполнение в сумме 1 214 тыс. руб. (101,5%), к плану года исполнение составило 48,7%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 2 614 тыс. руб. или на 3,4%, в связи с увеличением количества обращений по регистрации прав на недвижимое имущество.

Исполнение бюджета городского округа **по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения** за 1 полугодие 2023 года составило 19 832 тыс. руб. или 0,6% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 1 332 тыс. руб. (107,2%), к плану года исполнение составило 31,7%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 12 673 тыс. руб. или на 39% по причине списания сумм налога в январе - феврале 2023 года в связи с введением ЕНП и произведенных в автоматизированном режиме зачетов к уменьшению образовавшейся переплаты по налогу с КБК данного налога в ЕНП.

Исполнение по доходам от уплаты **акцизов на нефтепродукты** за 1 полугодие 2023 года составило 32 363 тыс. руб. или 1,1% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 993 тыс. руб. (104,0%), к плану года исполнение составило 52,1%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 560 тыс. руб. или на 1,8%, в связи с увеличением объемов производства подакцизных товаров в целом по Российской Федерации.

Исполнение по **единому сельскохозяйственному налогу** за 1 полугодие 2023 года составило 4 269 тыс. руб. или 0,1% в сумме налоговых поступлений, к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 1 539 тыс. руб. (156,4%), к плану года исполнение составило 90,3%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 1 924 тыс. руб. по причине роста начисленных сумм по налогу за 2022 год.

По **единому налогу на вмененный доход** за 1 полугодие 2023 года произошло возмещение в сумме 5 045 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления снизились на 5 361 тыс. руб. по причине списания сумм налога в январе - феврале 2023 года в связи с введением ЕНП и произведенных в автоматизированном режиме зачетов с КБК данного налога в ЕНП всей переплаты, образовавшейся на 01.01.2023.

#### *2.1.2. Неналоговые доходы*

Исполнение за 1 полугодие 2023 года по неналоговым доходам составило **481 251 тыс. руб.** или 50,8% к плану годовых поступлений доходов. Перевыполнение относительно прогноза на 1 полугодия 2022 года составило **25 175 тыс. руб. (105,5%).**

В структуре неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают **доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**, исполнение которых составило в сумме 255 543 тыс. руб. (53,1% в сумме неналоговых доходов). По отношению к прогнозу первого полугодия в целом сложилось перевыполнение по данному виду доходов на 17 065 тыс. руб. (107,2%), к плану года исполнение составило 45,8%, в том числе:

1) доходы в виде прибыли или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам в 1 полугодии 2023 не поступали. В соответствии с Ф3 «Об акционерных обществах» годовые собрания акционеров проводятся с 01 апреля по 30 июня. Решение о выплате дивидендов принимается общим собранием акционеров, соответственно, доходы в виде дивидендов на 1 полугодие не планировались;

2) по доходам, получаемым в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества за 1 полугодие 2023 составили 213 055 тыс. руб., к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 14 814 тыс. руб. (107,2%), к плану года исполнение составило 44,3%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 48 822 тыс. руб. или на 29,7%. Согласно пояснениям администрации увеличение поступлений связано с:

- проводимой претензионно-исковой работой,
- поступлением добровольной оплаты за пользование земельными участками без договорных отношений,
- увеличением объема начислений от проведенной индексации по договорам аренды муниципального имущества, а также поступлений по вновь заключенным договорам;

3) платежи от государственных и муниципальных предприятий в 1 полугодии текущего года не поступали. Решением Думы городского округа Тольятти от 23.11.2022 № 1418 «О бюджете городского округа Тольятти на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» установлен срок перечисления части прибыли, полученной муниципальными предприятиями городского округа Тольятти, до 1 декабря 2023 года;

4) прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности в 1 полугодии 2023 поступили в сумме 42 488 тыс. руб., к прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 4 356 тыс. руб. (111,4%), к плану года исполнение составило 58,1%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 6 265 тыс. руб. или на 17,3%. Согласно пояснениям администрации, увеличение поступлений произошло по следующим причинам: увеличением количества заключенных договоров на размещение нестационарных торговых объектов (несезонное размещение сроком на 5 лет), проведением претензионно – исковой работы, а также увеличением базового размера платы за пользование жилым помещением.



Исполнение по плате за негативное воздействие на окружающую среду составило 27 641 тыс. руб. или 5,7% в общей сумме неналоговых доходов. Прогнозные показатели первого полугодия не выполнены в сумме 133 тыс. руб. (99,5%), к плану года исполнение составило 47,9%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 3 097 тыс. руб. или на 10,1%. Согласно пояснительной записке, снижение поступлений связано с образованием у крупного плательщика переплаты по причине перевода Тольяттинской ТЭЦ на газообразное топливо (отказ от сжигания угля) и перенаправлением отходов в другой регион на обеззараживание (сжигание) вместо захоронения.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг (работ) сложилось в сумме 696 тыс. руб. или 0,1% в общей сумме неналоговых доходов. Прогнозные показатели 1 полугодия не выполнены в сумме 128 тыс. руб. (84,5%), к плану года исполнение составило 39,4%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 298 тыс. руб. или на 74,9% в связи с увеличением спроса на архивные работы по научно-технической обработке документов по личному составу ликвидируемых организаций для последующей передачи в архив для хранения.

Исполнение по доходам от компенсации затрат государства сложилось в сумме 52 538 тыс. руб. или 10,9% в общей сумме неналоговых доходов. К прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 1 714 тыс. руб. (103,4%), к плану года исполнение составило 162,4%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 21 820 тыс. руб. или на 71%, в связи с поступлением средств от возмещения за ненадлежащее исполнение контракта.

***КСП отмечает высокий процент исполнения годового плана по итогам 1 полугодия 2023, и предлагает внести изменения в доходную часть бюджета городского округа по данному виду доходов в сторону увеличения.***

Исполнение по доходам от продажи материальных и нематериальных активов сложилось в сумме 57 014 тыс. руб. или 11,8% в общей сумме неналоговых доходов. К прогнозу первого полугодия сложилось перевыполнение в сумме 3 759 тыс. руб. (107,1%), к плану года исполнение составило 41,2%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 24 895 тыс. руб. или на 77,5%. Согласно пояснительной записке поступления увеличились в связи с заключением крупных сделок и поступлением средств по договорам купли - продажи муниципального имущества с рассрочкой платежа.

Исполнение по штрафам, санкциям, возмещению ущерба сложилось в сумме 48 492 тыс. руб. или 10,1% в общей сумме неналоговых доходов. К прогнозу первого полугодия перевыполнение кассового плана составило 14 806 тыс. руб. (144%), к плану года исполнение составило 73,2%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 15 691 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, увеличение поступлений связано с поступлением неустойки по муниципальному контракту за ненадлежащее исполнения обязательств.

Исполнение по прочим неналоговым доходам составило 39 327 тыс. руб. или 8,2% в общей сумме неналоговых доходов. К прогнозу первого полугодия невыполнение кассового плана составило 11 908 тыс. руб. (76,8%), к плану года исполнение составило 42,5%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 12 606 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, увеличение поступлений связано с поступлением большего объема средств от юридических и физических лиц на софинансирование инициативных проектов.

*Из анализа исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Тольятти за 1 полугодие 2023 года можно сделать следующие выводы:*

*- наблюдается положительная динамика поступлений почти по всем видам неналоговых доходов, а также рост поступлений в сравнении с аналогичными периодами 2022 и 2021 годов;*

- уровень поступлений неналоговых доходов составляет 50,8% от плановых годовых назначений, что может привести к исполнению и перевыполнению годовых плановых назначений.

- увеличение налоговых доходов в сравнении с аналогичным периодом прошлого года не значительно, на что имеется ряд объективных причин, связанных с внесением изменений в налоговое законодательство.

## **2.2. Исполнение бюджета городского округа Тольятти по безвозмездным поступлениям за 1 полугодие 2023 года.**

Исполнение бюджета по безвозмездным поступлениям на 01.07.2023 составило 4 667 090 тыс. руб., исполнение составило 100,0% к прогнозному показателю и 48,3% к годовому плану в том числе:

- Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации поступили в сумме 4 752 287 тыс. руб. исполнение составило 100,0% к прогнозному показателю и 49,2% к годовому плану, в том числе:

- дотации бюджетам субъектов РФ на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 365 266 тыс. руб. (52,5% годового плана);

- субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований в сумме 1 186 196 тыс. руб. (34,7% годового плана);

- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 3 041 735 тыс. руб. (56,8% годового плана);

- иные межбюджетные трансферты в сумме 159 090 тыс. руб. (83,6% годового плана);

- Доходы бюджетов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 18 235 тыс. руб.;

- Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме (-) 103 432 тыс. руб.

Расшифровка использования средств безвозмездных поступлений на 01.07.2023 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 2023 года» при плане доходов в сумме 1 450 200 тыс. руб. исполнение составило 769 009 тыс. руб. или 53,0%.

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

Таблица № 4

тыс. руб.

<b>Распорядитель средств</b>	<b>Остаток на 01.01.2023</b>	<b>Отчет за 1 полугодие 2023 года</b>		
		<b>План</b>	<b>Кассов. исполнение</b>	<b>% исполн.</b>
1	2	4	5	6
Департамент общественной безопасности администрации	48	725	563	77,7
Департамент экономического развития администрации	1 847	21 413	19 372	90,5
Департамент культуры администрации, в т.ч.:	25 245	169 876	110 566	65,1
доходы, поступающие от выполнения услуг в рамках основной деятельности		80 930	58 843	72,7
Департамент образования администрации	153 832	1 077 052	544 550	50,6

Департамент градостроительной деятельности администрации	1 013	3 057	2 734	89,4
Управление физической культуры и спорта администрации	15 636	140 874	66 581	47,3
Департамент городского хозяйства администрации	507	15 795	12 535	79,4
Департамент информационных технологий и связи администрации	687	19 520	10 429	53,4
Организационное управление администрации	918	1 888	1 679	88,9
<b>ИТОГО:</b>	<b>199 733</b>	<b>1 450 200</b>	<b>769 009</b>	<b>53,0</b>

Приносящая доход деятельность за 1 полугодие 2023 года осуществлялась в соответствии с Положением о порядке установления тарифов на услуги (работы), предоставляемые муниципальными предприятиями и учреждениями городского округа Тольятти на платной основе, и порядке их оказания, утвержденным Решением Думы городского округа от 15.06.2011 № 570 (с учетом изменений №333 от 18.09.2019), постановлениями администрации городского округа об утверждении отраслевых Положений об оказании платных услуг, Уставами учреждений.

### 3. Исполнение бюджета городского округа Тольятти по расходам.

3.1. Расходы бюджета городского округа за 1 полугодие 2023 года составили 8 156 312 тыс. руб. или 43,5 % к годовым бюджетным назначениям (справочно: в 1 полугодии 2022 года исполнение составило 7 879 694 тыс. руб., или 43,9% к годовым бюджетным назначениям.), в том числе:

- за счет средств вышестоящих бюджетов в сумме 4 018 217 тыс. руб. или 43,7% к годовому плану (в 1 полугодии 2022 года - 4 061 713 тыс. руб. или 44,8% к годовому плану).

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы произведены в большем объеме на 276 618 тыс. руб., или на 3,5%.

В таблице №5 представлено исполнение бюджета за 1 полугодие 2023 года согласно функциональной классификации расходов бюджета.

Таблица №5

тыс. руб.

Наименование направлений расходов функциональной классификации расходов бюджета РФ		Утверждено на 2023 Реш. № 1572 от 07.06.2023		Исполнено за I полугодие 2023		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	1 710 796	104 488	686 410	45 055	40,1	43,1
0200	Национальная оборона	15 310	-	10 672	-	69,7	-
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	194 422	1 614	70 265	-	36,1	-
0400	Национальная экономика	2 989 387	1 908 130	1 136 711	740 377	38,0	38,8
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 609 534	162 653	534 279	40 739	33,2	25,0
0600	Охрана окружающей среды	713 632	616 458	12 774	9 637	1,8	1,6
0700	Образование	8 909 681	5 578 402	4 446 111	2 850 221	49,9	51,1
0800	Культура, кинематография	654 891	41 630	287 232	7 879	43,9	18,9
1000	Социальная политика	852 458	517 115	537 054	323 991	63,0	62,7
1100	Физическая культура	776 291	34 401	350 921	318	45,2	0,9
1200	Средства массовой информации	8 484	-	4 044	-	47,7	-
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	330 788		79 839		24,1	330 788
	<b>ИТОГО:</b>	<b>18 765 674</b>	<b>8 964 891</b>	<b>8 156 312</b>	<b>4 018 217</b>	<b>43,5</b>	<b>44,8</b>



Наибольшую долю в структуре расходов за 1 полугодие 2023 года занимает раздел «Образование» 54,5%.

Финансирование отраслей социально-культурной сферы составило 5 621 318 тыс. руб., или 68,9% от общих расходов.

Финансирование отрасли жилищно-коммунального хозяйства составило 534 279 тыс. руб., или 6,6% от общих расходов.

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 2023 год/ выш. бюд. Реш. № 1572 от 07.06.2023	Кассовый план на 1 полугодие 2023		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	8
Дума городского округа	131 227/ -	54 329	-	52 941	-	97,4	40,3
Администрация городского округа	781 574/ 65 727	334 527	29 861	331 105	27 297	99,0	42,4
Департамент финансов	453 609/ -	123 833	-	120 422	-	97,2	26,5
ДУМИ	674 034/ 489 021	494 251	348 206	456 132	311 105	92,3	67,7
Департамент общественной безопасности	209 016/ 1 614	83 897	-	82 613	-	98,5	39,5
Избирательная комиссия	34 827/ -	-	-	-	-	-	-
Департамент дорожного хозяйства и транспорта	2 598 491/ 1 635 256	1 115 002	738 243	1 108 931	738 242	99,5	42,7
Департамент экономического развития	29 123/ -	13 877	-	13 877	-	100,0	47,6
Департамент культуры	1 200 203/ 85 754	556 241	11 421	552 743	11 421	99,4	46,1
Департамент образования	8 372 048/ 5 520 004	4 235 353	2 859 561	4 189 297	2 846 679	98,9	50,0
Департамент градостроительной деятельности	334 611/ 257 322	19 544	-	14 323	-	73,3	4,3
Департамент социального обеспечения	32 996/ 28 094	16 472	12 886	16 471	12 886	100,0	49,9
Управление физической культуры и спорта	776 291/ 34 401	351 538	318	350 921	318	99,8	45,2
Отдел организации муниципальных торгов	264/ -	192	-	192	-	100,0	72,7
Департамент городского хозяйства	2 404 293/ 808 937	555 276	52 511	553 381	52 511	99,7	23,0
Департамент информационных технологий и связи	408 630/ 487	169 909	262	167 715	252	98,7	41,0
Контрольно-счетная палата	26 147/ -	11 197	-	11 147	-	99,6	42,6
Организационное управление администрации	240 878/ 5 597	107 691	1 951	107 412	1 928	99,7	44,6
Управление взаимодействия с общественностью	56 350/ 32 677	26 862	15 622	26 644	15 578	99,2	47,3

Управление потребительского рынка	1 062/ -	81	-	45	-	55,6	4,2
<b>ВСЕГО:</b>	<b>18 765 674/ 8 964 891</b>	<b>8 270 072</b>	<b>4 070 842</b>	<b>8 156 312</b>	<b>4 018 217</b>	<b>98,6</b>	<b>43,5</b>

Кассовый план бюджета городского округа по состоянию на 01.07.2023, сформированный по заявкам главных распорядителей бюджетных средств, исполнен на 98,6%, в том числе по средствам вышестоящих бюджетов на 98,7%.

Исполнение расходов в отчетном периоде главными распорядителями бюджетных средств относительно утвержденных плановых назначений на 2023 год составило 43,5%.

Наиболее низкое исполнение показателей годового плана отмечается по следующим ГРБС:

1. Департамент градостроительной деятельности - при утвержденном годовом плане в сумме 334 611 тыс. руб. кассовое исполнение составило 14 323 тыс. руб. или 4,3 %.

2. Департамент городского хозяйства – при утвержденном годовом плане в сумме 2 404 293 тыс. руб. кассовое исполнение составило 553 381 тыс. руб. или 23,0%.

*КСП предлагает при последующем уточнении бюджета предусмотреть сокращение плановых показателей по расходам:*

- на содержание объекта «Набережная Автозаводского района», за июнь 2023 года, в связи с отсутствием передачи объекта в муниципальную собственность с 01.06.2023;

- на содержание МКУ «Ритуал» за 1 квартал 2023 года - в связи с созданием учреждения во 2 квартале 2023 года и отсутствием расходов в 1 квартале 2023 года.

3. Департамент общественной безопасности – при утвержденном годовом плане в сумме 209 016 тыс. руб., кассовое исполнение составило 82 613 тыс. руб. или 39,5%.

4. Отдел потребительского рынка - при годовом плане в сумме 1 062 тыс. руб. кассовое исполнение составило 45 тыс. руб. или 4,2%.

Согласно пояснениям администрации финансирование расходов предусматривается в 3-4 кварталах 2023 года.

Следует отметить, что ежегодно, в ходе исполнения бюджета по всем ГРБС наблюдается тенденция к наращиванию расходов к концу года, что приводит к неравномерному использованию бюджетных средств в течение финансового года, о чем КСП неоднократно обращала внимание в своих заключениях. Так, по итогам исполнения бюджета за 2022 год, наибольший объем расходов в последнем квартале произведен Департаментом градостроительной деятельности – 51,9%; Департаментом городского хозяйства – 40%, Департаментом дорожного хозяйства и транспорта – 43,4% от общего годового объема произведенных расходов.

3.3. В таблице № 7 представлено исполнение бюджета за 1 полугодие 2023 года по группам (подгруппам) вида расходов бюджета.

Таблица №7

тыс. руб.

Вид расходов	Наименование вида расходов	уд. вес в общем объеме расход.	Утверждено на 2023 год Реш. от 07.06.2023 №1572		Исполнение за 1 полугод. 2023		% исполнения	
			Всего	в т.ч. вышест.	Всего	в т.ч. вышест.	Всего	в т.ч. вышест.
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	7,4%	1 384 151	100 288	585 686	43 487	42,3	43,4

200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	24,3%	4 563 791	2 184 871	1 566 303	729 398	34,3	33,4
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	3,2%	596 399	327 272	462 987	271 087	77,6	82,8
310	Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	0,4%	70 773		32 019		45,2	
320	Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	2,8%	520 339	327 272	427 306	271 087	82,1	82,8
360	Иные выплаты населению	0,0%	5 287	0	3 662		69,3	
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	3,4%	632 521	557 167	56 019	52 906	8,9	9,5
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	55,7%	10 459 635	5 244 723	5 089 279	2 668 254	48,7	50,9
610+620	Субсидии бюджетным и автономным учреждениям	53,7%	10 084 949	5 234 526	4 931 457	2 663 584	48,9	50,9
630	Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний)	2,0%	374 686	10 197	157 822	4 670	42,1	45,8
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	1,8%	330 788	0	79 839	0	24,1	
800	Иные бюджетные ассигнования	4,3%	798 389	550 570	316 199	253 085	39,6	46,0
810	Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг	3,9%	738 134	550 542	299 916	253 081	40,6	46,0
830	Исполнение судебных актов	0,1%	25 145	0	11 693	0	46,5	
850	Уплата налогов, сборов и иных платежей	0,1%	16 617	28	4 590	4	27,6	14,3
870	Резервные средства	0,1%	18 493				0,0	
	Итого	100%	18 765 674	8 964 891	8 156 312	4 018 217	43,5	44,8



Наибольший удельный вес по видам расходов в бюджете городского округа приходится на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (55,7%) и на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (24,3%). Достаточно высокий процент исполнения расходов достигнут по выплатам на социальное обеспечение (77,6%) и на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (48,7%). В связи с тем, что пояснительная записка не содержит информации о неиспользованных остатках денежных средств на лицевых счетах учреждений по субсидиям, перечисленным главными распорядителями, проанализировать фактическое исполнение данного вида расходов не представляется возможным.

***КСП рекомендует, при направлении ежеквартальных и годового отчетов об исполнении бюджета, предоставлять информацию о неиспользованных остатках денежных средств на лицевых счетах бюджетных и автономных учреждений по перечисленным им субсидиям, в разрезе ГРБС.***

КСП отмечает, что при достаточно большом удельном весе расходов на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, процент исполнения этих расходов невысокий (34,3%), что отражается на низком уровне исполнения бюджета в целом.

#### ***3.4. Анализ соответствия сводной бюджетной росписи решению о бюджете***

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

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

Расхождение между показателями сводной бюджетной росписи с решением о бюджете составляет 3 101 тыс. руб.

На основании пункта 3 статьи 217 БК РФ внесены изменения в сводную бюджетную роспись в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете по следующим ГРБС:

-департамент финансов – (-2 285 ) тыс. руб. (распределены средства резервного фонда);

-департамент по управлению муниципальным имуществом – (+3 110) тыс. руб. (субвенции из вышестоящего бюджета на обеспечение жильем отдельных категорий граждан);

-департамент дорожного хозяйства и транспорта – (+1 183) тыс. руб. (средства резервного фонда) ;

-департамент социального обеспечения – (+1 101) тыс. руб. (средства резервного фонда).

#### ***3.5. Исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на финансирование мероприятий в рамках национальных проектов РФ, реализуемых на территории городского округа Тольятти, за 1 полугодие 2023 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 2023 году подлежат реализации следующие национальные проекты:

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

В таблице № 8 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 2023 года.

Таблица № 8

тыс. руб.

Наименование нацпроекта/ наименование ГРБС	КЦСР	Наименование КЦСР	Утвержд. план на 2023 год (Реш. Думы от 07.06.2023 № 1572)	Кассовое исполн. за 1-е полугодие 2023	Результат	
					% (зр.5/ зр.4)	в натур показ. (зр.5 - зр.4)
1	2	3	4	5	6	7
НП Безопасные и качественные автомобильные дороги 1. Департамент дорожного хозяйства и транспорта	152R15394Z	Финансовое обеспечение дорожной деятельности	743 100,0	482 728,6	65,0	- 260 371,4
НП «Культура» всего, в том числе			33 426,2	3 752,2	11,2	- 29 674
1. Департамент культуры	010A154540	Создание модельных муниципальных библиотек	10 000,0	0	-	- 10 000
	010A155840	Оснащение региональных и муниципальных театров	18 359,9	0	-	- 18 359,9
	010A155900	Техническое оснащение муниципальных музеев	5 066,3	3 752,2	11,2	- 1 314,1
НП «Демография», всего, в том числе:			10 403,9	334,7	3,2	- 10 069,2
Управление физической культуры и спорта	020P552292	Субсидия на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций дополнительного образования со специальным наименованием "спортивная школа", использующих в своем наименовании слово олимпийский" или образованные на его основе слова или словосочетания, в нормативное состояние (местные бюджеты)	10 403,9	334,7	3,2	- 10 069,2
НП «Образование», всего, в том числе:			21 677,5	0	-	- 21 677,5
1. Департамент градоостроительной деятельности	070E15520Z	Создание новых мест в общеобразовательных организациях	15 025,2	0	-	- 15 025,2
2. Департамент образования	070EB51790	Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	6 652,3	0	-	- 6 652,3
НП «Жилье и городская среда», всего: в том числе:			152 792,8	42 882,9	28,1	- 109 909,9
1. Департамент городского хозяйства	340F255551	Реализация программ формирования современной	55 889,7	26 882,9	48,1	- 29 006,8

		городской среды (благоустройство дворовых территорий)				
	340F255552	Реализация программ формирования современной городской среды (благоустройство общественных территорий)	96 903,1	16 000,0	16,5	- 80 903,1
<b>НП «Экология, всего: в том числе:</b>			<b>677 165,4</b>	<b>10 733,9</b>	<b>1,6</b>	<b>- 666 431,5</b>
1. Департамент городского хозяйства	240G152420	Ликвидация несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде в рамках государственной программы Самарской области «Охрана окружающей среды Самарской области на 2014-2025 годы и на период до 2030 года»	677 165,4	10 733,9	1,6	666 431,5
<b>Всего на реализацию Национальных проектов:</b>			<b>1 638 565,8</b>	<b>540 432,3</b>	<b>33,0</b>	<b>1 098 133,5</b>

По НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги» при плане в сумме 743 100,0 тыс. руб. исполнение составило 482 728,6 тыс. руб. (65%) - в отчетном периоде оплачены работы в рамках заключенного муниципального контракта с АО «БАЛТИЙСКАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ-СПБ» на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти (7 объектов).

По НП «Культура» по данному предусмотрены средства вышестоящего бюджета в сумме 33 426,2 тыс. руб. на создание модельных муниципальных библиотек; оснащение региональных и муниципальных театров МАУ «ДТ «Колесо имени Г.Б. Дроздова», техническое оснащение муниципальных музеев.

В отчетном периоде произведены расходы на техническое оснащение муниципальных музеев в сумме 3 752,2 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке, оставшиеся расходы будут осуществляться в 3-4 кварталах 2023 года.

По НП «Демография» при плане в сумме 10 403,9 тыс. руб., расходы предусмотрены в виде субсидии на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций дополнительного образования со специальным наименованием «спортивная школа», использующих в своем наименовании слово «олимпийский» или образованные на его основе слова или словосочетания, в нормативное состояние - МБУДО СШОР № 3 «Легкая атлетика», МБУДО СШОР № 9 «Велотол», МБУДО СШОР № 10 «Олимп».

В отчетном периоде исполнение составило 334,7 тыс. руб. (3,2%).

Согласно пояснительной записке, расходование средств предусмотрено во 2-м полугодии 2023 года.

По НП «Образование» по данному разделу предусмотрены ассигнования в сумме 21 677,5 тыс. руб., в том числе: на оплату технологического подключения общеобразовательной школы на 1600 мест в 20 квартале Автозаводского района - в сумме 15 025 тыс. руб.; на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях - в сумме 6 652,3 тыс. руб.

В отчетном периоде финансирование расходов не производилось.



Согласно пояснительной записке финансирование расходов будет осуществляться в 3-4 кварталах 2023 года.

**По НП «Жилье и городская среда»** при плане в сумме 152 792,8 тыс. руб. расходы предусмотрены: на благоустройство общественных территорий - Парк Победы (1Этап) и Парк Центрального района (1 этап) – при плане в сумме 96 903,1 тыс. руб. расходы составили 16 000 тыс. руб., срок выполнения работ до 10.08.2023; благоустройство дворовых территорий – при плане в сумме 55 889,7 тыс. руб. расходы составили 26 882,9 тыс. руб., срок выполнения работ до 01.08.2023.

Согласно пояснениям, оплата производится по факту выполненных работ на основании отчетов о произведенных затратах от управляющих организаций.

**По НП «Экология»** - предусмотрены ассигнования в сумме 677 165,4 тыс. руб. на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде в рамках государственной программы Самарской области «Охрана окружающей среды Самарской области на 2014-2025 годы и на период до 2030 года».

В отчетном периоде расходы произведены в сумме 10 733,9 тыс. руб., в том числе: оплата аванса по муниципальному контракту на выполнение работ по рекультивации вскрытой свалки инертных отходов, расположенной напротив 1-3 вставок ПАО «АвтоВАЗ» - в сумме 8 354 тыс. руб. (при плане 303 409 тыс. руб.); оплата работ по рекультивации бывшей городской свалки промышленных и бытовых отходов Комсомольского района (южнее завода ОАО «АвтоВАЗАгрегат») в сумме 2 380 тыс. руб. (при плане 373 756 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке, в соответствии с графиком выполнения работ финансирование запланировано в 3- 4 кварталах 2023 года.

### ***3.6. Использование средств резервного фонда администрации для финансирования непредвиденных расходов городского округа Тольятти за 1 полугодие 2023 года***

Согласно Приложению, к отчету «Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации для финансирования непредвиденных расходов городского округа Тольятти за 1 полугодие 2023 года» расходы средств резервного фонда, при утвержденном годовом объеме в сумме 10 000 тыс. руб. исполнены в сумме 4 363 тыс. руб., в том числе по главным распорядителям бюджетных средств:

- **Департамент дорожного хозяйства и транспорта:** при утвержденном годовом плане в сумме 876 тыс. руб. расходы исполнены в сумме 1 165 тыс. руб. - на организацию транспортного обслуживания населения для проведения церемоний прощания с погибшими участниками специальной военной операции.

Согласно сводной бюджетной росписи расходов бюджета по состоянию на 30.06.2023, объем средств, выделенных из резервного фонда по данному департаменту, составляет 2 061 тыс. руб.

- **Департамент градостроительной деятельности:** при утвержденном годовом плане в сумме 2 532 тыс. руб. расходы исполнены в сумме 98 тыс. руб. – на выполнение страховочных мероприятий строительных конструкций 1-го подъезда многоквартирного жилого дома по адресу: г. Тольятти, Цветной бульвар, д. 3.

- **Департамент социального обеспечения:** при утвержденном годовом плане в сумме 2 600 тыс. руб. расходы произведены в сумме 3 100 тыс. руб. - единовременные социальные выплаты на оказание разовой материальной помощи семьям военнослужащих, погибших при проведении специальной военной операции на территории Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и Украины.

Согласно сводной бюджетной росписи расходов бюджета по состоянию на 30.06.2023, объем средств, выделенных из резервного фонда по данному департаменту, составляет 3 700 тыс. руб.

Нераспределенный остаток резервного фонда администрации городского округа Тольятти по состоянию на 01.07.2023 составляет 1 707 тыс. руб.

**3.7. Исполнение расходов в разрезе муниципальных программ городского округа Тольятти, подлежащих финансированию из бюджета городского округа за 1 полугодие 2023 года, приведено в таблице №9.**

Таблица №9

тыс. руб.

Наименование	Утверждено на 2023 год Реш. от 07.06.2023 №1572	Исполнен за 1 полугод. 2023	% исполн.к годовому плану (гр.5/гр.3
1	3	5	6
МП «Культура Тольятти на 2019-2023 годы»	1 200 197	552 743	46,1
МП «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Тольятти на 2022-2026 годы»	776 291	350 921	45,2
МП «Молодежь Тольятти на 2021-2030 гг.»	46 896	19 225	41,0
МП «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти» на 2020-2024 годы	127 256	53 195	41,8
МП «Профилактика наркомании населения городского округа Тольятти на 2019-2023 годы»	1 229	0	-
МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы»	8 283 983	4 154 300	50,1
МП городского округа Тольятти «Молодой семье - доступное жилье» на 2014-2025 годы	333 089	332 887	99,9
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»	139 502	43 839	31,4
МП «Развитие инфраструктуры градостроительной деятельности городского округа Тольятти на 2023-2028 годы»	21 193	6 481	30,6
МП «Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2022 – 2026 годы»	274 811	111 441	40,6
МП городского округа Тольятти «Развитие малого и среднего предпринимательства городского округа Тольятти на 2023-2027 годы»	25 896	12 439	48,0
МП «Тольятти - чистый город на 2020-2024 годы»	602 294	230 581	38,3
МП «Капитальный ремонт многоквартирных домов городского округа Тольятти на 2019-2023 годы»	6 825	130	1,9
МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021-2025гг.»	2 854 356	1 105 285	38,7
МП «Профилактика терроризма, экстремизма и иных правонарушений на территории городского округа Тольятти на 2020-2024	67 277	29 317	43,6

годы»			
МП «Противодействие коррупции в городском округе Тольятти на 2022-2026 годы»	91	0	-
МП «Укрепление общественного здоровья в городском округе Тольятти» на 2021-2024 годы	10 717	3 121	29,1
МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2023-2028 годы»	1 213 158	512 202	42,2
МП «Охрана, защита и воспроизводство лесов, расположенных в границах городского округа Тольятти, на 2019-2023 годы»	65 971	9 496	14,4
МП «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти на 2022-2026 годы»	713 974	13 344	1,9
МП «Развитие потребительского рынка в городском округе Тольятти на 2022-2026 годы»	1 062	45	4,2
МП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, территориального общественного самоуправления и общественных инициатив в городском округе Тольятти на 2021-2027 годы»	58 680	27 644	47,1
МП «Ремонт помещений, находящихся в муниципальной собственности городского округа Тольятти, на 2023-2027 годы»	30 960	1 066	3,4
МП «Содержание и ремонт объектов и сетей инженерной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2023-2027 годы»	487 248	230 793	47,4
МП «Благоустройство территории городского округа Тольятти на 2015-2024 годы»	333 512	21 739	6,5
МП «Формирование современной городской среды на 2018-2024 годы»	152 793	42 883	28,1
<b>ИТОГО:</b>	<b>17 829 261</b>	<b>7 865 117</b>	<b>44,1</b>

На 2023 год первоначально предусмотрено финансирование выполнения мероприятий по 26 муниципальным программам на общую сумму 9 368 270 тыс. руб.

В течение 1 полугодия 2023 были внесены изменения по увеличению общего финансирования в сумме 8 460 991 тыс. руб., в том числе за счет средств вышестоящего бюджета на 7 708 682 тыс. руб. (91,1%) и городского бюджета на 752 309 тыс. руб. (8,9%). По состоянию на 01.07.2023 общая сумма финансирования с учетом изменений составила 17 829 261 тыс. руб., количество муниципальных программ не изменилось.

За отчетный период на реализацию программных мероприятий направлено 7 865 117 тыс. руб. (44,1 % к плану года).

В отчетном периоде не финансировались мероприятия по 2 муниципальным программам: МП «Профилактика наркомании населения г.о. Тольятти на 2019-2023 годы, МП «Противодействие коррупции в г. о. Тольятти на 2022-2026 годы» в связи с запланированной реализацией мероприятий на 2 полугодие 2023 года.

*Справочно:*

*По состоянию на 01.07.2022 года исполнение муниципальных программ составило 7 564 339 тыс. руб. или 44,4% к плану года.*

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

- МП «Капитальный ремонт многоквартирных домов городского округа Тольятти на 2019-2023 годы» исполнена в сумме 130 тыс. руб. при плане 6 825 тыс. руб. или 1,9%. Основное исполнение расходов планируется осуществить в 3 квартале текущего года на основании отчётов о фактически произведенных затратах на подготовку проектной



документации, оборудование подъездов многоквартирных домов пандусами и подъемными механизмами, предоставляемых управляющими организациями в рамках заключенных договоров субсидий;

- МП «Охрана окружающей среды на территории городского округа Тольятти на 2022-2026 годы» исполнена в сумме 13 344 тыс. руб. при плане 713 974 тыс. руб. или 1,9%. Низкое исполнение объясняется проведенными авансовыми платежами на выполнение работ по рекультивации вскрытой свалки инертных отходов, расположенной напротив 1-3 вставок ПАО «АвтоВАЗ» и бывшей городской свалки промышленных и бытовых отходов Комсомольского района (южнее завода ОАО «АвтоВАЗАгрегат»); расходы на сбор, вывоз и утилизацию биологических отходов, на предоставление специализированной информации о состоянии окружающей среды со стационарных постов осуществлялись за фактически оказанные услуги. Расходы на строительство очистных сооружений дождевых сточных вод с селитебной территории Автозаводского района с подводящими трубопроводами и инженерно-техническим обеспечением; подбор ртутьсодержащих предметов и веществ; ликвидацию городских свалок планируется осуществлять во 2 полугодии отчетного периода;

- МП «Развитие потребительского рынка в городском округе Тольятти на 2022-2026 годы» исполнена в сумме 45 тыс. руб. при плане 1 062 тыс. руб. или 4,2%. Низкое исполнение объясняется заключенными контрактами на оказание услуг по оценке рыночной стоимости на размещение нестационарных торговых объектов и на оказание услуг по изготовлению и размещению социальной рекламы на местах, не заполненных коммерческой рекламой, на условиях неопределенного объема по цене единицы услуги (работ) и со сроком исполнения до 31.12.2023г.;

-МП «Ремонт помещений, находящихся в муниципальной собственности городского округа Тольятти, на 2023-2027 годы» исполнена в сумме 1 066 тыс. руб. при плане 30 960 тыс. руб. или 3,4%. Оплачены работы по ремонту 1 жилого помещения и замене 32 газовых плит в жилых помещениях. Основное освоение средств, по условиям заключенных контрактов, на разработку ПСД и ремонт помещений планируется во 2 полугодии отчетного периода;

-МП «Благоустройство территории городского округа Тольятти на 2015-2024 годы» исполнена в сумме 21 739 тыс. руб. при плане 333 512 тыс. руб. или 6,5%. Частично осуществлены расходы на спил аварийно-опасных деревьев на территории учреждений образования; оплачены работы по изготовлению проектов благоустройства общественных территорий, ремонту твердых покрытий проездов, тротуаров, ремонту внутриквартального освещения, устройству площадки для временной парковки автомобилей. Низкое исполнение объясняется проведением основных мероприятий во 2 полугодии отчетного периода.

Относительно высокий процент исполнения запланированных мероприятий отмечается по МП городского округа Тольятти «Молодой семье - доступное жилье» на 2014-2025 годы (99,9%) и МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы» (50,1%).

#### ***4. Дефицит бюджета и источники финансирования дефицита бюджета городского округа Тольятти за 1 полугодие 2023 года.***

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

Первоначально решением о бюджете утвержден бездефицитный бюджет. Внесенными изменениями в Решение о бюджете, дефицит составил 788 118 тыс. руб.

Решением Думы №1572 от 07.06.2023 дефицит бюджета утвержден в размере 9,5% от доходов бюджета без учета финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы РФ ( $17\,977\,556 - 9\,661\,061 = 8\,316\,495$ ;  $788\,118 : 8\,316\,495 \times 100\% = 9,5\%$ ).

За 1 полугодие 2023 года бюджет исполнен с профицитом в размере 56 396 тыс. руб.

Анализ исполнения по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета за 1 полугодие 2023 года представлен в таблице №10.

Таблица №10

тыс. руб.

<i>Наименование источника</i>	<i>Решение Думы от 23.11.2022 №1418</i>	<i>Решение Думы от 07.06.2023 №1572</i>	<i>Кассовое исполнение за I полугодие 2023года</i>
1	2	3	4
<b>Кредиты кредитных организаций в валюте РФ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>- 1 900 000</b>
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ	9 200 000	9 200 000	450 000
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ	9 200 000	9 200 000	2 350 000
<b>Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 432 157</b>
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	757 172	1 498 129	1 432 157
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	757 172	1 498 129	-
<b>Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета</b>	<b>0</b>	<b>788 118</b>	<b>- 98 553</b>
Увеличение остатков средств бюджетов	20 011 725	28 675 685	12 122 300
Уменьшение остатков средств бюджетов	20 011 725	29 463 803	12 023 747
<b>Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>510 000</b>
Акции и иные формы участия в капитале, находящиеся в государственной и муниципальной собственности	0	0	0
Операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов	0	0	510 000
<b>Всего источников финансирования дефицита бюджета</b>	<b>0</b>	<b>788 118</b>	<b>- 56 396</b>

#### 5. Муниципальный долг на 01.07.2023 г., расходы на обслуживание муниципального долга.

Размер муниципального долга на 01.07.2023 составляет 4 432 157 тыс. руб., в том числе:

- по кредитам коммерческих банков – 2 000 000 тыс. руб.;
- по бюджетным кредитам – 2 432 157 тыс. руб.;

Согласно Приложению к Отчету об исполнении бюджета за 1 полугодие 2023 года «Программа муниципальных внутренних заимствований городского округа Тольятти за 1 полугодие 2023 года»:

- привлечено кредитов от кредитных организаций в сумме 450 000 тыс. руб., погашено – 2 350 000 тыс. руб., остаток задолженности – 2 000 000 тыс. руб. Кредиты привлекались в ПАО «Сбербанк», ПАО Банк ФК «Открытие».

- привлечено бюджетных кредитов, привлекаемых от других бюджетов бюджетной системы РФ на пополнение остатков средств на счете бюджета городского округа» в сумме 1 432 157 тыс. руб., остаток задолженности – 2 432 157 тыс. руб.

Справочно:

По состоянию на 01.07.2022 размер муниципального долга составлял 4 560 489 тыс. руб., в том числе:

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

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

Согласно Приложению №1 к пояснительной записке отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 года «Информация о полученных и погашенных кредитах кредитных организаций по состоянию за 1 полугодие 2023 года» общая сумма основного долга составила 4 350 000 тыс. руб., коммерческие кредиты предоставлены ПАО Сбербанк России, процентная ставка – от 6,02% до 8,5%, ПАО Банк ФК «Открытие»-процентная ставка 6,3%. Остаток задолженности по основному долгу по состоянию на 01 июля 2023 года составляет 2 000 000 тыс. руб., уплачено процентов за отчетный период в сумме 79 839 тыс. руб.

Согласно Приложению №2 к пояснительной записке отчета об исполнении бюджета за 1 полугодие 2023 года «Информация о полученных и погашенных бюджетных кредитах за 1 полугодие 2023 года», бюджетные кредиты предоставлялись Министерством управления финансами Самарской области на сумму 1 000 000 тыс. руб. и УФК по Самарской области на сумму 1 432 157 тыс. руб., процентные ставки: 0,1% годовых. Таким образом, общая сумма основного долга 2 432 157 тыс. руб. Остаток задолженности по основному долгу в такой же сумме, уплачено процентов за отчетный период 0 тыс. руб.

Следовательно, расходы на обслуживание муниципального долга в 1 полугодии 2023 года составили 79 839 тыс. руб. при годовом плане 330 788 тыс. руб. (24,1%), что на 50 934 тыс. руб. меньше суммы расходов аналогичного периода прошлого года (130 773 тыс. руб.).

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

#### **6. Исполнение расходов на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности за 1 полугодие 2023 года.**

Согласно Приложению №6 к пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 1 полугодие 2023 года «Распределение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным и автономных 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 2023 год» бюджетные ассигнования, выделенные на эти цели, **в отчетном периоде не исполнялись**. Плановые суммы утверждены в объеме 389 390 тыс. руб. (в том числе средства вышестоящего бюджета в сумме 367 322 тыс. руб.).

Структура капитальных вложений представлена в таблице №11.

Таблица №11

Наименование расходов	Сумма всего/ выш.б.	Исполнение бюджета/ выш.б.
1	2	3
<b>Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности, в том числе:</b>	<b>64 549 / 61 322</b>	<b>0/ 0</b>
Строительство дороги по ул. Владимира Высоцкого	49 524/ 47 048	0/ 0
Строительство общеобразовательной школы на 1600 мест, расположенной по адресу: Самарская область, г.Тольятти, Автозаводский район, квартал 20	15 025/ 14 274	0/ 0
Реконструкция Южного шоссе от ул. Заставной до ул.Цеховой с устройством парковочных автостоянок вдоль Южных проходных АО «АВТОВАЗ»	116 773/ 110 000	0/ 0
Реконструкция магистральной улицы районного значения транспортно-пешеходной по бульвару Приморский от Московского проспекта до обводной дороги пос. Приморский	208 068/ 196 000	0/ 0



ИТОГО:	389 390/ 367 322	0/ 0
--------	---------------------	---------

*Администрации необходимо предоставить причины неисполнения расходов на реконструкцию Южного шоссе от ул. Заставной до ул. Цеховой с устройством парковочных автостоянок вдоль Южных проходных АО «АВТОВАЗ» и реконструкцию магистральной улицы районного значения транспортно-пешеходной по бульвару Приморский от Московского проспекта до обводной дороги пос. Приморский.*

#### **7. Использование муниципального дорожного фонда городского округа Тольятти за 1 полугодие 2023 года.**

Согласно Приложению №7 к пояснительной записке к отчёту об исполнении бюджета за 1 квартал 2023 года «Отчёт об исполнении муниципального дорожного фонда городского округа Тольятти по состоянию на 01.04.2023 г»:

1. Остаток средств фонда на 01 января 2023 года составляет 27 221 тыс. руб. Поступления муниципального дорожного фонда при утвержденном годовом объеме в сумме 68 805 тыс. руб., использовались в сумме 33 972 тыс. руб. или 49,4%, 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 32 363 тыс. руб.;
- плата за возмещение вреда, причиняемого транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам местного значения в сумме 438 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 (-2) 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 1 173 тыс. руб.

2. Выбытия муниципального дорожного фонда при утвержденном годовом объеме в сумме 96 026 тыс. руб. исполнены в сумме 36 606 тыс. руб., или 38,1%. Финансирование осуществлялось на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения городского округа Тольятти на 2021-2025 годы» - 8 608 тыс. руб. (47,7% от плана) и реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - 27 998 тыс. руб. (65% от плана).

*Администрации необходимо представить причины неосвоения средств дорожного фонда, предусмотренных на устройство технических средств организации дорожного движения и на проектно-изыскательские работы по устройству линий наружного электроосвещения по ул. Кудашева и б-ру Здоровья.*

#### **8. Анализ кредиторской и дебиторской задолженности по состоянию на 01.07.2023**

Согласно Приложению №5 к пояснительной записке к отчёту об исполнении бюджета за 1 полугодие 2023 года «Информация о динамике кредиторской задолженности ГРБС городского округа Тольятти по состоянию на 01.07.2023 года» сумма кредиторской задолженности составляет 295 023 тыс. руб., что на 265 893 тыс.руб. меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Просроченная задолженность отсутствует.

Анализ кредиторской задолженности представлен в таблице №12.

Таблица №12

тыс. руб.

<b>ГРБС</b>	<b>По состоянию на 01.07.2022</b>	<b>По состоянию на 01.07.2023</b>	<b>Отклонение (гр.3 – гр.2)</b>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Дума	7 916	9 004	+ 1 088
Администрация	35 644	41 788	+ 6 144
Департамент финансов	395 073	197 265	- 197 808
Департамент по управлению муниципальным имуществом	77	1 438	+ 1 361
Департамент общественной безопасности	6 368	7 670	+ 1 302
Департамент дорожного хозяйства и транспорта	76 882	1 202	- 75 680
Департамент экономического развития	0	0	0
Департамент культуры	0	0	0
Департамент образования	790	869	+ 79
Департамент градостроительной деятельности	22 892	632	- 22 260
Департамент социального обеспечения	79	2 321	+ 2 242
Управление физической культуры и спорта	0	0	0
Отдел организации муниципальных торгов	0	0	0
Департамент городского хозяйства	2 862	1 376	- 1 486
Департамент информационных технологий и связи	0	24	+ 24
Организационное управление администрации	8 443	9 006	+ 563
Управление взаимодействия с общественностью	1 977	1 817	- 160
Управление потребительского рынка	18	19 083	+ 19 065
Контрольно-счетная палата	1 895	1 528	- 367
<b>ИТОГО:</b>	<b>560 916</b>	<b>295 023</b>	<b>- 265 893</b>

Наибольшее увеличение кредиторской задолженности по следующим ГРБС:

- Администрация в сумме (+) 6 144 тыс. руб. – текущая задолженность по оплате труда с начислениями, выплате пособий;
- Управление потребительского рынка (+) 19 065 тыс. руб. - переплата по договорам аренды земельных участков в связи с изменением кадастровой стоимости и перезаключением договоров аренды;

Наибольшее уменьшение кредиторской задолженности отмечается по следующим ГРБС:

- Департамент финансов (-) 197 808 тыс. руб. – текущая задолженность по оплате труда и начислениям, задолженность МИ ФНС России № 15 по Самарской области по налогам;

- Департамент дорожного хозяйства и транспорта (-) 75 680 тыс.руб. - текущая задолженность по оплате труда с начислениями, исполнительным листам, за оказанные услуги по содержанию помещений, поставленные товары;

-Департамент градостроительной деятельности (-) 22 260 тыс. руб. – текущая задолженность по невыясненным поступлениям, которые будут уточнены.

#### **9. Заключительная часть**

1. В отчетном периоде в бюджет городского округа Тольятти поступили доходы в сумме 8 212 708 тыс. руб. или 45,7% от уточненного планового показателя на 2023 год и 104,1% к кассовому плану.

По группе «Налоговые доходы» поступления составили 3 064 367 тыс. руб. или 41,6% от уточненного планового показателя.

По группе «Неналоговые доходы» поступления составили 481 251 тыс. руб. или 50,8% от уточненного планового показателя.

По группе «Безвозмездные поступления» доходы составили 4 667 090 тыс. руб. или 48,3% от плана года.

*КСП отмечает высокий процент исполнения годового плана по итогам 1 полугодия 2023 по доходам от компенсации затрат государства (162,4%) и предлагает внести изменения в доходную часть бюджета городского округа по данному виду доходов в сторону увеличения.*

2. Расходы бюджета городского округа Тольятти за 1 полугодия 2023 года составили 8 156 312 тыс. руб. или 43,5% от уточненного годового плана и 98,6% от исполнения кассового плана.

При проведении анализа исполнения расходной части бюджета за 1 полугодие 2023 года установлен низкий показатель исполнения плановых расходов по следующим ГРБС:

- Департамент градостроительства – 4,3%;
- Управление развития потребительского рынка – 4,2%;
- Департамент городского хозяйства – 23%.

При достаточно большом удельном весе расходов на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, процент исполнения этих расходов невысокий (34,3%), что отражается на низком уровне исполнения бюджета в целом.

Ежегодно, в ходе исполнения бюджета по всем ГРБС наблюдается тенденция к наращиванию расходов к концу года, что приводит к неравномерному использованию бюджетных средств в течение финансового года.

*КСП предлагает при последующем уточнении бюджета предусмотреть сокращение плановых показателей по расходам:*

- на содержание объекта «Набережная Автозаводского района», за июнь 2023 года, в связи с отсутствием передачи объекта в муниципальную собственность с 01.06.2023;

- на содержание МКУ «Ритуал» за 1 квартал 2023 года - в связи с созданием учреждения во 2 квартале 2023 года и отсутствием расходов в 1 квартале 2023 года.

3. По итогам исполнения бюджета городского округа Тольятти за 1 полугодие 2023 года сложился профицит в сумме 56 396 тыс. руб.

4. Муниципальный долг городского округа Тольятти по состоянию на 01 июля 2023 года составил 4 432 157 тыс. руб., в том числе: по кредитам коммерческих банков в сумме 2 000 000 тыс. руб., по бюджетным кредитам в сумме 2 432 157 тыс. руб., по муниципальным гарантиям в сумме 0 тыс. руб., что не превышает предельный объем, установленный Решением о бюджете на 2023 год.



*Наблюдается положительная динамика по снижению объема муниципального долга.*

Расходы на обслуживание муниципального долга составляют на 01 июля 2023 года в сумме 79 839 тыс. руб. при годовом плане 330 788 тыс. руб. (24,1%), что не превышает предельно допустимый размер, установленный ст. 111 БК РФ.

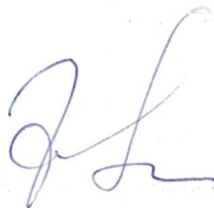
5. Расходование средств резервного фонда в 1 полугодии 2023 года составило 4 363 тыс. руб.

6. Процент исполнения программных мероприятий в целом составил 44,1 % или 7 865 117 тыс. руб., по 4 программам показатель исполнения составил менее 10%, по 2 муниципальным программам исполнение отсутствует. Относительно высокий процент исполнения запланированных мероприятий отмечается по МП «Молодой семье - доступное жилье» на 2014-2025 годы» (99,9%) и МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы» (50,1%).

7. Отмечается снижение кредиторской задолженности по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на **265 893 тыс. руб.**, просроченная задолженность отсутствует.

**Вывод:** Отчет об исполнении бюджета городского округа Тольятти за 1 полугодие 2023 года контрольно-счетная палата считает возможным рассмотреть на заседании Думы.

Заместитель председателя  
контрольно-счетной палаты  
городского округа Тольятти



С.А. Фролова