

*Примечание с/т
к Решению ГС № 567
от 15.12.2022г.*

**Пояснительная записка
к отчету об исполнении местного бюджета г. Тирасполь
за 9 месяцев 2022 года**

ДОХОДЫ

Решением Тираспольского городского Совета народных депутатов № 2 «Об утверждении местного бюджета города Тирасполь на 2022 год», принятым на 9-ой сессии XXVI созыва 17 февраля 2022 года, с изменениями и дополнениями, внесенными решениями Тираспольского городского Совета народных депутатов от 17 марта 2022 года № 24, от 21 апреля 2022 года № 46, от 9 июня 2022 года № 3, от 7 июля 2022 года № 43, от 4 августа 2022 года № 61, от 8 сентября 2022 года № 5, Решением Государственной администрации г. Тирасполь и г. Днестровск № 411 от 18.02.2022 г. «Об утверждении поквартальной росписи местного бюджета города Тирасполь на 2022 год» с изменениями и дополнениями, внесенными решениями Государственной администрации г. Тирасполь и г. Днестровск от 21 апреля 2022 года № 1027, от 13 июня 2022 года № 1449, от 11 июля 2022 года № 1711, от 11 августа 2022 года № 2030, от 9 сентября 2022 года № 2296 доходная часть местного бюджета на отчетный период утверждена в сумме 269 419,1 тыс. руб., в том числе:

налоговые доходы – 241 893,5 тыс. руб.;

неналоговые доходы – 4 368,8 тыс. руб.;

доходы целевых бюджетных фондов – 4 006,7 тыс. руб.;

доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности – 19 150,1 тыс. руб.

В общей сумме плановых поступлений доходы, имеющие целевое назначение составляют 36 274,1 тыс. руб.

Субсидии из республиканского бюджета на развитие дорожной отрасли запланированы в сумме 24 770,0 тыс. руб.;

субсидии из республиканского бюджета на цели осуществления городом Тирасполем функций «Столицы» - 2 317,9 тыс. руб.

субсидии из республиканского бюджета за счет Фонда поддержки территорий городов и районов Приднестровской Молдавской Республики – 1 568,4 тыс. руб.

В соответствии с Законом Приднестровской Молдавской Республики от 7 июня 2022 года № 111-ЗИД-VII «О внесении изменений и дополнений в Закон Приднестровской Молдавской Республики «О республиканском бюджете на 2022 год» остатки средств по состоянию на 1 января 2022 года на счетах местного бюджета, не имеющие целевого назначения, утверждены в сумме 14 253,6 тыс. руб.

Остатки средств по состоянию на 1 января 2021 года на бюджетных счетах, имеющие целевое назначение, утверждены в сумме 3 944,8 тыс. руб.:

1.1) целевые сборы и платежи – 2 141,6 тыс. руб.;

1.2) на специальных бюджетных счетах – 1 375,2 тыс. руб.;

1.3) территориального экологического фонда – 428,0 тыс. руб.

Остатки нераспределенных субсидий, выделенных из республиканского бюджета на развитие дорожной отрасли в 2021 году, сложившиеся по состоянию на 1 января 2022 года, утверждены в сумме 1 205,3 тыс. руб.

Согласно информации ЗАО «Приднестровский сбербанк» в доход местного бюджета г. Тирасполь поступило средств в сумме 300 337,5 тыс. руб., с учетом субсидий из республиканского бюджета на развитие дорожной отрасли, за счет Фонда поддержки территорий городов и районов Приднестровской Молдавской Республики, а также на цели осуществления городом Тирасполем функций «Столицы», на выплаты единовременной финансовой (материальной) помощи родителям (иным законным представителям)

обучающихся первого класса организаций образования, реализующих основную образовательную программу начального общего образования – 333 610,9 тыс. руб.

Поступление средств на основной счет местного бюджета составило 275 521,1 тыс. руб., из них:

- выделены денежные средства из Резервного фонда Президента Приднестровской Молдавской Республики на оплату расходов, связанных с изготовлением и монтажом металлических конструкций ограждения административного здания, расположенного по адресу: г. Тирасполь, улица 25 Октября, дом 15 - 25,8 тыс. руб.;

- выделены денежные средства из Резервного фонда Президента Приднестровской Молдавской Республики на оплату расходов, связанных с выполнением работ по строительству храма «Святой мученицы Татианы», расположенного на территории государственного образовательного учреждения «Приднестровский государственный университет им Т.Г. Шевченко» - 1 467,7 тыс. руб.;

- выделены денежные средства из Резервного фонда Правительства Приднестровской Молдавской Республики для приема и обеспечения горячим питанием иностранных граждан, вынужденных временно находиться на территории Приднестровской Молдавской Республики – 150,0 тыс. руб.;

- выделены денежные средства из Резервного фонда Правительства Приднестровской Молдавской Республики для приема и обеспечения пребывания иностранных граждан, вынужденных временно находиться на территории Приднестровской Молдавской Республики – 149,6 тыс. руб.;

- выделены денежные средства из Резервного фонда Правительства Приднестровской Молдавской Республики для приема, содержания и обеспечения горячим питанием иностранных граждан, вынужденных временно находиться на территории Приднестровской Молдавской Республики – 2 132,3 тыс. руб.;

- выделены денежные средства из Резервного фонда Правительства Приднестровской Молдавской Республики в целях финансирования расходов на приобретение горюче-смазочных материалов для муниципального унитарного предприятия «Спецавтохозяйство г. Тирасполь» - 400,0 тыс. руб.;

- выделены денежные средства из Резервного фонда Правительства Приднестровской Молдавской Республики для оплаты работ по изготовлению и установке 4-х скамеек со спинкой у поликлиники № 2 государственного учреждения «Тираспольский клинический центр амбулаторно-поликлинической помощи», расположенного по адресу: г. Тирасполь, ул. 1 Мая, 64 – 26,8 тыс. руб.;

- выделены денежные средства из республиканского бюджета на выплаты единовременной финансовой (материальной) помощи родителям (иным законным представителям) обучающихся первого класса организаций образования, реализующих основную образовательную программу начального общего образования – 2 303,9 тыс. руб.;

- выделены денежные средства из республиканского бюджета на цели осуществления городом Тирасполем функций «Столицы» - 1 569,1 тыс. руб.;

счет территориального экологического фонда – 4 190,7 тыс. руб.;

счет для аккумулирования доходов от налога на содержание жилого фонда, объектов социально-культурной сферы и благоустройство территорий города – 14 730,1 тыс. руб.;

специальный бюджетный счет для аккумулирования средств от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности – 13 679,6 тыс. руб.;

счет приватизации – 1 085,9 тыс. руб.;

счет для аккумулирования субсидий, зачисляемых из республиканского бюджета на развитие дорожной отрасли – 24 403,4 тыс. руб., в том числе:

целевые субсидии на расширение участков дорог по ул. Одесской, уширение участка ул. Правды от ул. 25 Октября до ул. К. Либкнехта и участка ул. К. Либкнехта от ул. Правды до ул. Крупской (нечетная сторона) – 7 200,0 тыс. руб.

РАСХОДЫ

Решением №2 9-ой сессии Тираспольского городского Совета народных депутатов XXVI созыва от 17 февраля 2022 г. «Об утверждении местного бюджета города Тирасполь на 2022 год», Решением Государственной администрации г.Тирасполь и г.Днестровск от 18 февраля 2022 года №411 « Об утверждении поквартальной росписи местного бюджета города Тирасполь на 2022 год» с учетом внесенных изменений и дополнений расходная часть местного бюджета г.Тирасполь на текущий период утверждена в сумме 325,9 млн.руб.

В ходе исполнения местного бюджета из республиканского бюджета (резервного фонда Правительства ПМР, Президента ПМР) были выделены денежные средства, Государственной администрацией г.Тирасполь были приняты решения о перераспределении средств, в результате чего уточненный план расходов в отчетном периоде сложился в сумме 350,8 млн.руб.

Из бюджета профинансировано 290,4 млн.руб., что составляет 82,8 % от плановых назначений. Фактические расходы оплачены в полном объеме.

Финансирование расходов производилось на основании обращений главного распорядителя денежных средств в пределах плановых лимитов с учетом возможностей бюджета.

Так, по различным причинам учреждения и организации не профинансированы против плана в сумме 60,4 млн.руб. в основном по следующим группам учреждений и мероприятиям:

(млн.руб.)			
группа	Наименование	Откл. Касс.расх.от плана	% финанс.план овых расходов
1300	Учреждения образования	20,5	89,5
3000	Прочие расходы ,всего, в том числе:	14,2	71,5
	<i>Расходы не отнесенные к другим группам</i>	9,2	67,8
1200	Жилищно-коммунальное хозяйство	8,0	66,0
3202	Программа расходования средств целевых бюджетных фондов	7,1	76,7
2201	Капитальные вложения в строительство и ремонт	6,5	68,3
0100	Учреждения представительной и исполнительной власти	1,5	85,0
1400	Культура ,искусство	1,5	86,6
1700	Учреждениям и мероприятиям соц. обеспечения	0,8	89,3
0501	Органы внутренних дел	0,1	90,0
1500	Средства массовой информации	0,1	43,9
0400	Государственная армия(ГЗ и народное ополч)	0,1	67,2
	Итого:	60,4	82,8

Анализируя освоение запланированных расходов по целевому назначению - по элементам экономической бюджетной классификации, отмечается наибольшее их не освоение и недофинансирование по следующим направлениям:

(млн.руб.)

Статья	Наименование	Откл. Касс.расх.от плана	% выполнения плана
110700	Расходы на оплату коммунальных услуг	10,6	37,6
130100	Трансферты на продукцию и услуги	8,6	72,7
110300	Приобретение предметов снабжения и расходных материалов, всего, в том числе:	8,4	74,3
<i>110330</i>	<i>Продукты питания</i>	<i>6,4</i>	<i>75,6</i>
110100,110200	Оплата труда, начисления на оплату труда	7,9	95,7
130200	Трансферты на производственные цели всего, в т.ч.:	7,1	76,7
<i>130220</i>	<i>Трансферты из дорожного фонда</i>	<i>6,7</i>	<i>74,4</i>
<i>130280</i>	<i>Трансферты из экологического фонда</i>	<i>0,4</i>	<i>90,1</i>
240300	Капитальный ремонт	5,5	71,1
111040	Прочие текущие расходы, всего, в том числе:	4,2	62,1
<i>111970</i>	<i>Товары и услуги, не отнес. к др. группам</i>	<i>3,2</i>	<i>62,5</i>
130310	Осуществление функции «Столица»	2,1	62,0
240100	Приобретение оборудования и предметов длительного пользования	1,9	63,4
240200	Капитальные вложения в строительство	1,7	68,4
130600	Трансферты населению	1,3	83,5
111030	Текущий ремонт зданий и сооружений	0,5	55,7
110600	Услуги связи	0,3	66,2
111020	Текущий ремонт оборудования и инвентаря	0,2	46,8
290000	Целевые государственные программы	0,1	38,7
	Итого:	60,4	82,8

Расходование средств бюджетополучателями производилось в пределах утвержденных сметных назначений.

Социально-защищенные статьи расходов (без платных услуг и сумм гуманитарной помощи)

При осуществлении финансирования особое внимание уделялось социально-защищенным статьям, которое производилось в первоочередном порядке на основании обращений, наличием средств на счетах местного бюджета.

Плановые лимиты по указанным статьям расходов оплачены на 95,0 %.

Фактически заявленные расходы по статьям «Оплата труда», «Начисления на оплату труда» в сумме 172,5 млн.руб. профинансированы в полном объеме и составили 96,3% от плановых лимитов. При плановой численности работников в среднегодовом исчислении 5932,6 шт.ед. фактически содержалось 5863,4 шт.ед.(97,3%). В течение отчетного периода вакантными оставались 69,2 ставки в основном в учреждениях просвещения – 51,9 ст., органах представительной и исполнительной власти- 5,7ст., учреждениях социального обеспечения -1,0 ст., учреждениях культуры- 9,9 ст.».

Предусмотренные в бюджете расходы на приобретение продуктов для организации питания детей льготной категории граждан в детских дошкольных учреждениях, общеобразовательных школах, специализированной школе-интернате, а также МУ «Дом-интернат для престарелых граждан и инвалидов г.Тирасполь», профинансированы на 85,1 %, фактически сложившиеся расходы оплачены в полном объеме. Информация о расходах на приобретение продуктов питания на 1 ребенка в день в учреждениях народного образования г.Тирасполь и на 1 койко-место в МУ «Дом -

интернат для престарелых граждан г.Тирасполь» приведена в приложении к пояснительной записке.

Обращения на приобретение медико-фармацевтической продукции профинансированы в полном объеме, плановые лимиты освоены на 79,9 %.

Заявленные суммы для выплаты денежной компенсации детям-сиротам и опекаемым на питание, одежду и приобретение канцелярско-хозяйственных расходов составили 2,0 млн. руб. или 89,8 % от плановых лимитов и 100 % от фактически сложившихся расходов.

Социальные компенсационные выплаты населению (пособия на погребение, компенсационные выплаты по увечью, субсидии малоимущим гражданам на оплату услуг ЖКХ, льготы на услуги ЖКХ) оплачены на 87,7 % от плана и на 97,8 % от фактически сложившихся расходов. Не освоение плановых лимитов сложилось в основном по оплате льгот льготной категории гражданам на оплату услуг ЖКХ.

Плановые лимиты на содержание интернатов, коррекционных образовательных учреждений (прочие расходы за исключением социально-защищенных статей) освоены на 56,9 %. При плановой сумме 1180,1 тыс.руб. было заявлено и профинансировано на эти цели 671,3 тыс.руб. Фактически сложившиеся расходы оплачены на 81,4 %.

«Резервный фонд органов местного самоуправления»

На отчетный период Резервный Фонд местного бюджета г.Тирасполь утвержден в сумме 380,0 тыс.руб.

Органами местного самоуправления были приняты решения о выделении средств из резервного фонда в сумме 107,0 тыс.руб., что составляет 28,2 % от утвержденных лимитов. Денежные средства заявлены и профинансированы в сумме на 104,0 тыс.

Целевое направление средств приведено в приложении к пояснительной записке.

Исполнение доходов и расходов смет муниципальных учреждений, оказывающих платные услуги и иную приносящую доход деятельность

В отчетном периоде плановые доходы от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности выполнены на 73,3 %, при утвержденном плане 20525,3 тыс. руб. поступило 15054,9 тыс.руб. Против плана не поступило 5470,5 тыс.руб. в основном по учреждениям народного образования г.Тирасполь 4795,2 тыс.руб. (родительская оплата за питание детей в детских дошкольных учреждениях, оказание платных услуг), а также в учреждениях культуры 408,1 тыс.руб. (оказание платных услуг).

Учреждениями израсходовано 12524,0 тыс.руб., что составляет 61,0 % от запланированных расходов и 86,0 % от фактически поступивших доходов.

Расходование денежных средств, как в целом, так и по каждому учреждению производилось в пределах поступивших доходов и утвержденных сметных назначений.

Целевое расходование средств по элементам экономической бюджетной классификации приведено в приложении к пояснительной записке.

Информация об исполнении Программы формирования и расходования средств территориального экологического фонда г. Тирасполь

В целях исполнения программы формирования и расходования средств территориального экологического фонда г. Тирасполь на отчетный период объем доходов запланирован в сумме 3 578,7 тыс. руб.

Остатки средств территориального экологического фонда, сложившиеся по состоянию на 1 января 2022 года на счете местного бюджета, утверждены в соответствии с Законом Приднестровской Молдавской Республики от 7 июня 2022 года № 111-ЗИД-VII

«О внесении изменений и дополнений в Закон Приднестровской Молдавской Республики «О республиканском бюджете на 2022 год» в сумме 428,0 тыс. руб.

Фактически в территориальный экологический фонд поступило 4 190,7 тыс. руб., что составило 117,1 % от плана.

Общая сумма расходов составила 3 997,6 тыс. руб. или 90,1 % от плановой суммы, в том числе:

1. Охрана окружающей среды от воздействия отходов производства – 211,2 тыс. руб. (80,2 % от плана), в том числе:

а) проектирование полигонов для складирования отходов (разработка проектно-сметной документации на третью очередь полигона ТБО с. Малаешты) – 46,1 тыс. руб.;

б) мероприятия по предупреждению несанкционированных свалок и их ликвидация – 165,0 тыс. руб., в том числе:

погашение кредиторской задолженности, сложившейся по состоянию на 1 января 2022 года – 19,0 тыс. руб.

2. Сохранение и развитие зеленых насаждений, улучшение санитарно-экологического состояния и благоустройство города – 3 786,4 тыс. руб. (91,2 % от плана), в том числе:

мероприятия по озеленению и уходу за зелеными насаждениями на территории населенного пункта и уходу за существующими рекреационными местами отдыха, в том числе по 12 000 руб. на избирательный округ по заявке депутата ТГСНД :

- приобретение, посадка зеленых насаждений (в т.ч. для вертикального озеленения), полив, прополка, стрижка живой изгороди, формирование крон деревьев и кустарников и др. – 1 613,0 тыс. руб.;

- уход за существующими рекреационными местами отдыха и территориями населенного пункта (выкашивание газонов на территории линейного озеленения и рекреационных мест отдыха, в том числе парков и скверов города) – 1 200,0 тыс. руб.;

- спил аварийных деревьев, уход за зелеными насаждениями (спил аварийных деревьев, обрезка и формирование крон деревьев, корчевка пней на территории города, в том числе на территории соцкультбыта, находящихся в муниципальной собственности – 848,1 тыс. руб.;

- мероприятия по борьбе с карантинными растениями – 125,3 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на отчетную дату сложилась в сумме 46,1 тыс. руб., которая объясняется авансовым платежом по контракту, заключенному на выполнение работ по проектированию полигонов для складирования ТБО с. Малаешты.

Кредиторская задолженность по состоянию на 1 октября 2022 года составляет 88,7 тыс. руб., которая сложилась по договору, заключенному на выполнение мероприятий по предупреждению несанкционированных свалок, ввиду отсутствия в полном размере денежных средств, поступивших в счет платежей за размещение твердых бытовых отходов, являющихся источниками финансирования данных расходов в отчетном периоде.

Остаток средств на счете экологического фонда по состоянию на 1 октября 2022 года сложился в сумме 621,1 тыс. руб.

Информация об исполнении Программы развития дорожной отрасли по улично-дорожной сети, находящейся в муниципальной собственности г. Тирасполь

Поступление субсидий из республиканского бюджета на исполнение программы развития дорожной отрасли улично-дорожной сети, находящейся в муниципальной собственности г. Тирасполь, на отчетный период запланировано в сумме 24 770,0 тыс. руб., в том числе:

целевые субсидии на расширение участков дорог по ул. Одесской, уширение участка ул. Правды от ул. 25 Октября до ул. Карла Либкнехта и участка ул. Карла Либкнехта от ул. Правды до ул. Крупской (нечетная сторона) – 7 200,0 тыс. руб.

Фактически выделено из республиканского бюджета субсидий местному бюджету 24 403,4 тыс. руб. (98,5 % от плана), в том числе:

на расширение участков дорог по ул. Одесской, уширение участка ул. Правды от ул. 25 Октября до ул. Карла Либкнехта и участка ул. Карла Либкнехта от ул. Правды до ул. Крупской (нечетная сторона) – 7 200,0 тыс. руб.

Программа развития дорожной отрасли по автомобильным дорогам общего пользования, находящимся в муниципальной собственности, на отчетный период утверждена в сумме 25 975,3 тыс. руб. с учетом остатков неиспользованных субсидий в 2021 году по состоянию на 1.01.2022 г.

Выделено ассигнований на выполнение утвержденной программы развития дорожной отрасли по автомобильным дорогам, находящимся в муниципальной собственности, - 19 327,0 руб. (74,4 % от плана), в том числе:

	в тыс. руб.
1. Средний ремонт дорог и тротуаров	5 942,0
1.1. средний ремонт дорог	2 763,0
1.2. ремонт тротуаров	3 179,0
2. Содержание и текущий ремонт автодорог	4 370,9
1.1. зимнее содержание дорог	375,0
1.2. текущий ремонт дорог	1 818,3
1.3. ремонт и содержание внутридворовых территорий	2 177,6
3. Содержание и ремонт сетей ливневой канализации	303,3
4. Обслуживание технических средств регулирования движения и дорожная разметка	1 187,4
4.1. обслуживание технических средств регулирования движения	558,8
4.2. нанесение линий дорожной разметки	628,6
5. Оплата потребленной электроэнергии по наружному освещению а/дорог, оплата за техобслуживание участков наружного освещения а/дорог	737,8
6. Расширение участков дорог по ул. Одесской, уширение участка ул. Правды от ул. 25 Октября до ул. Карла Либкнехта и участка ул. Карла Либкнехта от ул. Правды до ул. Крупской (нечетная сторона)	6 785,6
ВСЕГО	19 327,0

Кредиторская задолженность прошлых лет по оплате электроэнергии на уличное освещение за счет средств Дорожного фонда – 2 833,2 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 3 657,1 тыс. руб., в том числе:

- по контракту, заключенному на выполнение работ по среднему ремонту дорог – 2 000,0 тыс. руб., что объясняется авансовым платежом подрядной организации в размере 90 % согласно условиям контракта;

- по контракту, заключенному на выполнение работ по ремонту тротуаров – 1 368,8 тыс. руб., что объясняется авансовым платежом подрядной организации в размере 50 % согласно условиям контракта;

по контракту, заключенному на выполнение работ по зимнему содержанию дорог – 173,7 тыс. руб., что объясняется авансовым платежом подрядной организации в размере 25 % согласно условиям контракта;

- по контракту, заключенному на выполнение работ по целевому направлению «расширение участков дорог по ул. Одесской, уширение участка ул. Правды от ул. 25 Октября до ул. Карла Либкнехта и участка ул. Карла Либкнехта от ул. Правды до ул.

Крупской (нечетная сторона)» – 114,6 что объясняется авансовым платежом подрядной организации в размере 50 % согласно условиям контракта.

Остаток средств на счете для аккумулирования субсидий, зачисляемых из республиканского бюджета на развитие дорожной отрасли, на 1 октября 2022 года составляет 6 281,7 тыс. руб., в том числе:

целевые субсидии на расширение участков дорог по ул. Одесской, уширение участка ул. Правды от ул. 25 Октября до ул. К. Либкнехта и участка ул. К. Либкнехта от ул. Правды до ул. Крупской (нечетная сторона) – 414,4 тыс. руб.

И.о.начальника финансового управления



Т.Б. Бодруг О.И.

Главный специалист



Н.А.Хоменко