

Заключение

Контрольно-счетной комиссии города Котовска Тамбовской области к проекту решения Котовского городского Совета народных депутатов «О ходе исполнения бюджета города Котовска за 9 месяцев 2021 года»

Контрольно - счетной комиссией города Котовска Тамбовской области в соответствии с Федеральным законом от 7 февраля 2011 года № 6- ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о Контрольно-счетной комиссии города Котовска Тамбовской области, утвержденного решением Котовского городского Совета народных депутатов от 29 ноября 2011 года № 342, плана работы Контрольно-счетной комиссии, проверено исполнение бюджета города Котовска за 9 месяцев 2021 года.

ДОХОДЫ

Бюджет города Котовска на 2021 год был принят решением 7 заседания Котовского городского Совета народных депутатов от 24.12.2020 № 68:

- по доходам в сумме - 800 863,5 тыс. рублей;
- по расходам в сумме - 818 633,6 тыс. рублей;
- дефицит бюджета - 17 770,1 тыс. рублей.

С учетом всех изменений доходная часть бюджета за 1 полугодие 2021 года составляет:

доходы:	план	- 1 123 687,8 тыс. рублей;
	исполнение	- 679 009,7 тыс. рублей;
	%	- 60,4
расходы:	план	- 1 144 704,2 тыс. рублей;
	исполнение	- 697 298,3 тыс. рублей;
	%	- 60,9

Исполнение бюджета города на 01.10.2021 произведено с дефицитом в сумме 18 288,5 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 9 месяцев 2021 года налоговые и неналоговые доходы составляют 12,5% или 84 996,8 тыс. рублей, что на 10 952,5 тыс. рублей меньше уровня 9 месяцев 2020 года (95 949,3 тыс. рублей), безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы - 87,5 % или 594 012,9 тыс. рублей, что на 6 282,3 тыс. рублей больше 9 месяцев 2020 года (600 295,2 тыс. рублей).

Налоговые доходы за 9 месяцев 2021 года поступили в бюджет города в сумме 64 646,1 тыс. рублей, что меньше уровня 9 месяцев 2020 года на 19 312,5 тыс. рублей, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 93,4% или 60 375,6 тыс. рублей, что на 305,3 тыс. рублей ниже уровня к 9 месяцам 2020 года.

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 9 месяцев 2021 года составляет 2 861,5тыс. рублей (минус), в том числе

земельный налог – 4 107,7 тыс. рублей. Налога на имущество физических лиц поступило 1 246,1 тыс. рублей, что на 554,5 тыс. рублей ниже уровня 9 месяцев 2020 года.

Единого налога на вмененный доход поступило за 9 месяцев 2021 года 1 880,4 тыс. рублей, что ниже на 3 365,0 тыс. рублей поступления в аналогичном периоде 2020 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 9 месяцев 2021 года в объеме 20 350,8 ,что больше аналогичного периода на 8 360,4 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от использования имущества – 6 533,4 тыс. руб., что на 157,2 тыс. рублей ниже уровня 9 месяцев 2020 года;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 1 364,1 тыс. руб., что на 1 197,1 тыс. руб. выше 9 месяцев 2020 года;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 4 556,0 тыс. руб., что на 2 580,5 тыс. руб. выше уровня 9 месяцев 2020 года;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 6 219,5 тыс. рублей, что на 4 469,3 тыс. рублей выше 9 месяцев 2020 года;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 1 471,7 тыс. руб., что выше на 188,8 тыс. рублей аналогичного периода 2020 года;

- прочие неналоговые доходы – 206,1тыс. рублей, что на 81,9 тыс. рублей выше 9 месяцев 2020 года.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней. За 9 месяцев 2021 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 86,2% или 600 151,2 тыс. рублей в том числе:

- дотации – 152 592,9 тыс. рублей;

- субсидии - 319 863,7 тыс. рублей;

- субвенции – 119 742,5 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 7 952,1 тыс. рублей;

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 00,0 тыс. рублей;

- доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов – 0,0 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2021 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 6 138,4 тыс. рублей.

Расходы

Расходы бюджета города за 9 месяцев 2021 года составили 60,9%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2021 год в сумме 1 144 704,3 тыс. рублей, фактически израсходовано 697 298,2 тыс. рублей.

В целом исполнение, объемов финансирования расходов бюджета города по итогам 9 месяцев 2021 года по разделам составило:

- общегосударственные расходы – 65 630,8 тыс. рублей;

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность - 60,0 тыс. рублей;

- национальная экономика – 25 685,7 тыс. рублей;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 44 169,7 тыс. рублей;
- охрана окружающей среды – 122,3 тыс. рублей;
- образование – 517 642,8 тыс. рублей;
- культура – 23 775,6 тыс. рублей;
- социальная политика – 13 438,5 тыс. рублей;
- физическая культура и спорт – 4 319,3 тыс. рублей;
- средства массовой информации – 2 453,4 тыс. рублей;
- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета города за 9 месяцев 2021 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 660 162,7 или 60,8% к утвержденным бюджетным полномочиям 2021 года.

Финансирование муниципальных программ за 9 месяцев 2021 года				
Наименование	Целевая статья	утвержденные бюджетные полномочия (руб.)	Исполнено (руб.)	% Исполнения
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие образования"	0100000000	667 590 325,20	452 621 487,13	67,8
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие культуры и туризма"	0200000000	102 492 453,93	93 314 154,41	91,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Информационное общество"	0300000000	5 037 100,00	3 477 495,66	69,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие физической культуры и спорта"	0400000000	13 118 100,00	11 090 631,55	84,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Оказание содействия добровольному переселению в город Котовск соотечественников, проживающих за рубежом"	0500000000	215 000,00	0,00	0,0
Муниципальная программа города Котовска "Экономическое развитие и инновационная экономика"	0600000000	261 700,00	50 000,00	19,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление муниципальной собственностью"	0700000000	2 750 000,00	1 482 986,36	53,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга"	0800000000	7 190 900,00	3 863 487,98	53,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Доступная среда"	0900000000	2 480 500,00	1 487 476,83	60,0
Муниципальная программа города Котовска "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах города Котовска"	1000000000	6 011 500,00	4 495 018,42	74,8

Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности"	1100000000	20 998 600,00	16 675 442,15	79,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города"	1200000000	109 503 960,33	48 916 916,34	44,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов"	1300000000	250 000,00	122 300,00	48,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие институтов гражданского общества"	1400000000	4 045 200,00	2 933 386,97	72,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области"	1500000000	139 864 738,95	17 178 443,17	12,3
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение информационной открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления города Котовска"	1600000000	3 631 300,00	2 453 448,32	67,6
ИТОГО:		1 085 441 378,41	660 162 675,29	60,8

Выводы:

1. Бюджет города за 9 месяцев 2021 года исполнен: *по доходам* на 60,4 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 679 009,6 тыс. рублей; *по расходам* на 60,9 процента. Объем расходов составил 697 298,2 тыс. рублей.

Уменьшение объема поступлений за 9 месяцев 2021 года обусловлено как ростом, так и его снижением по отдельным видам доходов.

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено на 6 282,4 тыс. рублей меньше по сравнению с аналогичным периодом 2020 года (2020 год – 600 295,2 тыс. рублей).

2. За 9 месяцев 2021 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 18 288,6 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия рекомендует Котовскому городскому Совету народных депутатов принять к сведению отчет об исполнении бюджета города Котовска за 9 месяцев 2021 года.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова

