

**Заключение**  
**Контрольно-счетной комиссии города Котовска Тамбовской области к проекту решения Котовского городского Совета народных депутатов «О ходе исполнения бюджета города Котовска за 1 квартал 2018 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 1 квартал 2018 года.

**ДОХОДЫ**

Бюджет города Котовска на 2018 год был принят решением 54 сессии Котовского городского Совета народных депутатов от 28.12.2017 г. № 493

- по доходам в сумме - 475 674,7 тыс. рублей;
- по расходам в сумме - 496 575,4 тыс. рублей;
- дефицит бюджета - 20 900,7 тыс. рублей.

С учетом всех изменений доходная часть бюджета за 1 квартал 2018 года составляет:

	план	- 544 660,3 тыс. рублей;
	исполнение	- 103 045,8 тыс. рублей;
	%	- 18,9
расходная	план	- 564 677,7 тыс. рублей;
	исполнение	- 102 547,2 тыс. рублей;
	%	- 18,2;

Исполнение бюджета города на 01.04.2018 является профицитным в сумме 498,7 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 1 квартал 2018 года налоговые и неналоговые доходы составляют 31,3% или 32 284,8 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы – 68,7 % или 70 761,1 тыс. рублей.

Налоговые доходы за 1 квартал 2018 года поступили в бюджет города в сумме 26 222,8 тыс. рублей, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 15 665,1 тыс. рублей, что на 1 056,2 тыс. рублей ниже уровня к 1 кварталу 2017 года.

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 1 квартал 2018 года составляет 25,7% или 6 748,3 тыс. рублей, в том числе: земельный налог, его доля 24,3% или 6 369,5 тыс. рублей, что на 2 162,1 тыс. рублей выше уровня аналогичного периода прошлого года. Налог на имущество физических лиц составляет 1,4 % или 378,8 тыс. рублей, что на 108,6 тыс. рублей выше уровня 1 квартала 2017 года.

Единого налога на вмененный доход поступило за 1 квартал 2018 года 2 659,4 тыс. рублей, что ниже на 99,3 тыс. рублей поступления в аналогичном периоде 2017 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 1 квартал 2018 года в объеме 6 062,0 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от использования имущества – 4 461,0 тыс. руб., что на 1 990,1 тыс. рублей ниже уровня 1 квартала 2017 года;
- платежи при пользовании природными ресурсами – 187,4 тыс. руб., что на 399,5 тыс. руб. ниже 1 квартала 2017 года;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 954,0 тыс. руб., что 132,3 тыс. руб. ниже уровня 1 квартала 2017 года;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 401,7 тыс. руб., что ниже на 591,0 аналогичного периода 2017 года;
- доходы от оказания платных услуг – 1,2 тыс. рублей;
- прочие неналоговые доходы – 56,8 тыс. руб.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают безвозмездные поступления. За 1 квартал 2018 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 68,7% или 70 761,1 тыс. рублей в том числе:

- дотации – 27 161,9 тыс. рублей;
- субсидии – 13 910,5 тыс. рублей;
- субвенции – 30 021,5 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты – 44,9 тыс. рублей;
- прочие безвозмездные поступления – 4,3 тыс. руб..

За 1 квартал 2018 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 382,0 тыс. рублей.

## **Расходы**

Расходы бюджета города за 1 квартал 2018 года составили 18,2%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2018 год в сумме 564 677,7 тыс. рублей, фактически израсходовано 102 547,3 тыс. рублей.

В целом исполнение, объемов финансирования расходов бюджета города по итогам 1 квартала 2018 года по разделам составило:

- общегосударственные расходы – 18527,8 тыс. рублей;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 7,2 тыс. рублей;
- национальная экономика – 6 773,7 тыс. рублей;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 4 507,9 тыс. рублей;
- охрана окружающей среды – 0,0 тыс. рублей;
- образование – 63 335,7 тыс. рублей;
- культура – 5 889,2 тыс. рублей;
- социальная политика – 3 062,7 тыс. рублей;
- физическая культура и спорт – 0,0 тыс. рублей;

- средства массовой информации – 443,1 тыс. рублей;
- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета города за 1 квартал 2018 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 90 479,7 или 88,2% к общему объему кассовых расходов бюджет города за 1 квартал 2018 года.

Финансирование муниципальных программ за 1 квартал 2018 года				
Наименование	Целевая статья	утвержденные бюджетные полномочия (руб.)	Исполнено (руб.)	% Исполнения
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие образования» на 2014-2020 годы	010 0000000	292 267 900,00	63 016 541,06	21,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие культуры и туризма» на 2014-2020 годы	020 0000000	37 931 500,00	8 236 574,39	21,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Информационное общество» на 2014-2020 годы	030 0000000	6 289 203,00	779 169,13	12,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2020 годы	040 0000000	10 372 260,00	3 279 489,02	31,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Оказание содействия добровольному переселению в город Котовск соотечественников, проживающих за рубежом» на 2014-2020 годы	050 0000000	25 000,00	0,00	0,0
Муниципальная программа города Котовска «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2014-2020 годы	060 0000000	36 761 500,00	0,00	0,0
Муниципальная программа города Котовска тамбовской области «Эффективное управление муниципальной собственностью» на 2014-2020 годы	070 0000000	4 170 000,00	329 518,32	7,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга» на 2014-2020 годы	080 0000000	4 989 100,00	1 106 427,87	22,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Доступная среда» на 2014-2020 годы	090 0000000	8 336 700,00	797 499,66	9,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах города Котовска» на 2016-2021 годы	100 0000000	4 122 800,00	558 513,88	13,5

Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности» на 2014-2020 годы	110 0000000	11 953 700,00	2 273 684,47	19,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города Котовска Тамбовской области» на 2014-2020 годы	120 0000000	51 780 113,27	3 672 233,96	7,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов города Котовска Тамбовской области»	130 0000000	515 000,00	0,00	0,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие институтов гражданского общества»	140 0000000	3 264 500,00	330 476,31	10,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области»	150 0000000	33 948 419,37	5 656 456,24	16,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Обеспечение открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления»	160 0000000	1 912 300,00	443 154,79	23,2
Итого:		508 639 995,64	90 479 739,10	17,8

### **Выводы:**

1. Бюджет города за 1 квартал 2018 года исполнен:

*по доходам* на 18,9 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 103 045,9 тыс. рублей;  
*по расходам* на 18,2 процента. Объем расходов составил 102 547,3 тыс. рублей.

Уменьшение объема поступлений за 1 квартал 2018 года обусловлено как ростом, так и его снижением по отдельным видам доходов.

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено на 70 761,1 тыс. рублей выше по сравнению с аналогичным периодом 1 квартала 2017 года на 15 736,1 тыс. рублей

2. За 1 квартал 2018 года бюджет города исполнен с профицитом в сумме 498,7 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия рекомендует Котовскому городскому Совету народных депутатов принять к сведению отчет об исполнении бюджета города Котовска за 1 квартал 2018 года.

Председатель Контрольно-счетной  
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова

