

Заключение

Контрольно-счетной комиссии города Кото夫ска Тамбовской области к проекту решения Кото夫ского городского Совета народных депутатов «О ходе исполнения бюджета города Кото夫ска за 9 месяцев 2018 года»

Контрольно - счетной комиссией города Кото夫ска 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 Кото夫ска Тамбовской области, утвержденного решением Кото夫ского городского Совета народных депутатов от 29 ноября 2011 года № 342, плана работы Контрольно-счетной комиссии, проверено исполнение бюджета города Кото夫ска за 9 месяцев 2018 года.

ДОХОДЫ

Бюджет города Кото夫ска на 2018 год был принят решением 54 заседания Кото夫ского 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 9 месяцев 2018 года составляет:

	план	- 582 265,9 тыс. рублей;
	исполнение	- 433 039,7 тыс. рублей;
	%	- 74,4
расходная	план	- 602 283,3 тыс. рублей;
	исполнение	- 399 424,1 тыс. рублей;
	%	- 66,4

Исполнение бюджета города на 01.10.2018 является профицитным в сумме 33 615,5 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 9 месяцев 2018 года налоговые и неналоговые доходы составляют 27,6% или 119 619,4 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы - 72,4 % или 313 420,4 тыс. рублей.

Налоговые доходы за 9 месяцев 2018 года поступили в бюджет города в сумме 97 722,7 тыс. рублей, что выше уровня 9 месяцев 2017 года на 24 316,0 тыс. рублей, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 41,9% или 50 100,7 тыс. рублей, что на 3 500,2 тыс. рублей выше уровня к 9 месяцам 2017 года.

Удельный вес местных налогов в налоговых и неналоговых доходах бюджета города за 9 месяцев 2018 года составляет 31,1% или 37 149,9 тыс. рублей, в том числе: земельный налог, его доля 27,6% или 32 979,7 тыс. рублей, что на 20 274,0 тыс. рублей выше уровня аналогичного периода

прошлого года. Налог на имущество физических лиц поступило 4170,2 тыс. рублей, что на 876,3 тыс. рублей выше уровня 9 месяцев 2017 года.

Единого налога на вмененный доход поступило за 9 месяцев 2018 года 7 317,3 тыс. рублей, что ниже на 622,3 тыс. рублей поступления в аналогичном периоде 2017 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 9 месяцев 2017 года в объеме 21 896,7 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от использования имущества – 13 257,0 тыс. руб., что на 1769,8 тыс. рублей ниже уровня 9 месяцев 2017 года;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 313,1 тыс. руб., что на 557,6 тыс. руб. выше 9 месяцев 2017 года;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 6814,0 7 550,1 тыс. руб., что 736,1 тыс. руб. ниже уровня 9 месяцев 2017 года;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 53,1 тыс. рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 1328,7 тыс. руб., что ниже на 805,8 аналогичного периода 2017 года;

- прочие неналоговые доходы – 130,7 тыс. рублей;

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней. За 9 месяцев 2018 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 72,4% или 313 420,3 тыс. рублей в том числе:

- дотации – 113 386,4 тыс. рублей;

- субсидии - 80 422,9 тыс. рублей;

- субвенции – 119 157,0 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 74,9 тыс. рублей;

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 800,0 тыс. рублей;

- прочие безвозмездные поступления – 8,1 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2018 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 429,0 тыс. рублей.

Расходы

Расходы бюджета города за 9 месяцев 2018 года составили 66,4%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2018 год в сумме 602283,3 тыс. рублей, фактически израсходовано 399 424,2 тыс. рублей.

В целом исполнение, объемов финансирования расходов бюджета города по итогам 9 месяцев 2018 года по разделам составило:

- общегосударственные расходы – 60 236,9 тыс. рублей;

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность - 8,2

- национальная экономика – 44 585,5 тыс. рублей;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 19 433,4 тыс. рублей;

- охрана окружающей среды – 471,7 тыс. рублей;

- образование – 223 475,7 тыс. рублей;

- культура – 20 325,3 тыс. рублей;

- социальная политика – 28972,5 тыс. рублей;
- физическая культура и спорт – 0,0 тыс. рублей;
- средства массовой информации – 1 774,9 тыс. рублей;
- обслуживание государственного и муниципального долга – 139,9 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета города за 9 месяцев 2018 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 363 107,9 или 66,0% к утвержденным бюджетным полномочиям 2018 года.

Финансирование муниципальных программ за 9 месяцев 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	307 267 600,00	221 606 827,55	72,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие культуры и туризма» на 2014-2020 годы	020 0000000	40 230 576,50	29 873 227,48	74,3
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Информационное общество» на 2014-2020 годы	030 0000000	6 649 303,00	3 554 833,02	53,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2020 годы	040 0000000	10 427 560,00	7 646 759,49	73,3
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	28 696 900,00	49 000,00	0,2
Муниципальная программа города Котовска тамбовской области «Эффективное управление муниципальной собственностью» на 2014-2020 годы	070 0000000	4 130 300,00	1 581 166,13	38,3
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга» на 2014-2020 годы	080 0000000	5 898 600,00	3 686 256,19	62,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Доступная среда» на 2014-2020 годы	090 0000000	5 836 700,00	3 553 842,75	60,9

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	4 234 525,14	2 619 588,12	61,9
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	13 955 010,00	7 985 861,06	57,2
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	56 675 621,13	35 917 779,16	63,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов города Котовска Тамбовской области»	130 0000000	756 040,00	471 712,00	62,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие институтов гражданского общества»	140 0000000	3 481 700,00	2 681 695,67	77,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области»	150 0000000	59 558 133,37	40 134 391,74	67,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Обеспечение открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления»	160 0000000	2 254 000,00	1 744 946,53	77,4
Итого:		550 077 569,14	363 107 886,89	66,0

Выводы:

1. Бюджет города за 9 месяцев 2018 года исполнен:

по доходам на 74,4 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 433 039,7 тыс. рублей;
по расходам на 66,4 процента. Объем расходов составил 399 424,1 тыс. рублей.

Уменьшение объема поступлений за 9 месяцев 2018 года обусловлено как ростом, так и его снижением по отдельным видам доходов.

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено на 23 097,4 тыс. рублей меньше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года (2017 год – 336 517,8 тыс. рублей).

2. За 9 месяцев 2018 года бюджет города исполнен с профицитом в сумме 33 615,5 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия рекомендует Котовскому городскому Совету народных депутатов принять к сведению отчет об исполнении бюджета города Котовска за 9 месяцев 2018 года.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова