

Заключение

Контрольно-счетной комиссии города Котовска Тамбовской области к проекту решения Котовского городского Совета народных депутатов «О ходе исполнения бюджета города Котовска за 1 полугодие 2022 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 полугодие 2022 года.

ДОХОДЫ

Бюджет города Котовска на 2022 год был принят решением 29 заседания Котовского городского Совета народных депутатов от 23.12.2021 г. № 236:

- по доходам в сумме - 627 591,9 тыс. рублей;
- по расходам в сумме - 649 216,7 тыс. рублей;
- дефицит бюджета - 21 624,8 тыс. рублей.

С учетом всех изменений доходная часть бюджета за 1 полугодие 2022 года составляет:

Доходы:	план	-	827 646,5 тыс. рублей;
	исполнение	-	439 900,1 тыс. рублей;
	%	-	53,2

Расходы:	план	-	850 249,4 тыс. рублей;
	исполнение	-	402 472,9 тыс. рублей;
	%	-	47,3

Исполнение бюджета города на 01.07.2022 произведено с профицитом в сумме 37 427,1 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 1 полугодие 2021 года налоговые и неналоговые доходы составляют 16,9% или 74 318,3, что на 27 577,2 тыс. рублей больше аналогичного периода 2021 года, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы – 83,0 % или 365 581,8 тыс. рублей.

Налоговые доходы за 1 полугодие 2021 года поступили в бюджет города в сумме 65 680,1 тыс. рублей, что больше на 31 477,0 тыс. рублей аналогичного периода 2021 года, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 50 914,5 тыс. рублей, что на 13 056,1 тыс. рублей выше уровня к 1 полугодию 2021 года.

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 1 полугодие 2022 года составляет 7 498,6 тыс. рублей, в том числе:

земельный налог – 6 404,0 тыс. рублей, налог на имущество физических лиц составляет 1 094,6 тыс. рублей.

Единого налога на вмененный доход поступило за 1 полугодие 2022 года 40,1 тыс. рублей, что ниже на 1 911,4 тыс. рублей поступления в аналогичном периоде 2021 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 1 полугодие 2022 года в объеме 8 638,2 тыс. рублей, что на 3 899,9 тыс. рублей меньше 1 полугодия 2021 года или на 31,1%, в том числе:

- доходы от использования имущества – 3 244,6 тыс. руб. что на 1 145,9 тыс. рублей ниже уровня 1 полугодия 2021 года;
- платежи при пользовании природными ресурсами – 379,5 тыс. руб., что на 773,1 тыс. рублей ниже 1 полугодия 2021 года;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 2 372,5 тыс. руб., что 667,3 тыс. руб. выше уровня 1 полугодия 2021 года;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 1 193,0 тыс. руб., что выше на 770,3 тыс. рублей аналогичного периода 2021 года;
- доходы от оказания платных услуг – 1 251,6 тыс. рублей, что ниже аналогичного периода 1 полугодия 2022 на 3 521,0 тыс. рублей;
- прочие неналоговые доходы – 197,0 тыс. руб.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней. За 1 полугодие 2022 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 83,1 % или 366 689,1 тыс. рублей, в том числе:

- дотации – 148 273,6 тыс. рублей;
- субсидии – 102 515,9 тыс. рублей;
- субвенции – 110 223,0 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты – 5 676,6 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2022 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 1 133,4 тыс. рублей.

Расходы

Расходы бюджета города за 1 полугодие 2022 года составили 47,3%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2022 год в сумме 850 249,4 рублей, фактически израсходовано 402 472,9 тыс. рублей.

В целом исполнение, объемов финансирования расходов бюджета города по итогам 1 полугодие 2022 года по разделам составило:

- общегосударственные расходы – 92 245,4 тыс. рублей;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность - 140,0 тыс. рублей;
- национальная экономика – 12 835,0 тыс. рублей;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 15 994,7 тыс. рублей;
- охрана окружающей среды – 0,0 тыс. рублей;
- образование – 231 223,6 тыс. рублей;
- культура – 17 124,5 тыс. рублей;
- социальная политика – 30 646,5 тыс. рублей;
- средства массовой информации – 1 367,8 тыс. рублей;

- физическая культура и спорт – 895,2 тыс. рублей;
- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета города за 1 полугодие 2022 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 336 530,6 или 94,6% к общему объему кассовых расходов бюджет города за 1 полугодие 2021 года, что на 112 834,7 тыс. рублей меньше 1 полугодия 2021 года:

Финансирование муниципальных программ за 1 полугодие 2022 года				
Наименование	Целевая статья	утвержденные бюджетные полномочия (руб.)	Исполнено (руб.)	% Исполнения
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие образования"	0100000000	414 127 845,70	226 016 817,02	54,60
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие культуры и туризма"	0200000000	41 999 724,68	26 798 012,17	63,81
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Информационное общество"	0300000000	5 524 500,00	2 973 021,14	53,82
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие физической культуры и спорта"	0400000000	10 544 630,00	6 392 773,50	60,63
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Оказание содействия добровольному переселению в город Котовск соотечественников, проживающих за рубежом"	0500000000	125 000,00	100 100,00	80,08
Муниципальная программа города Котовска "Экономическое развитие и инновационная экономика"	0600000000	1 500 790,00	49 961,80	3,33
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление муниципальной собственностью"	0700000000	10 462 919,00	5 655 714,98	54,05
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга"	0800000000	6 483 300,00	2 859 604,62	44,11
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Доступная среда"	0900000000	3 470 100,00	1 021 271,40	29,43
Муниципальная программа города Котовска "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах города Котовска"	1000000000	6 577 580,00	2 839 047,03	43,28
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности"	1100000000	20 744 900,00	12 057 556,46	58,15

Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города"	1200000000	244 933 436,22	39 312 310,42	16,05
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов"	1300000000	258 200,00	0,0	0,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие институтов гражданского общества"	1400000000	4 729 606,00	2 267 829,65	47,95
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области"	1500000000	56 901 450,00	6 818 737,23	11,98
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение информационной открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления города Котовска"	1600000000	2 897 400,00	1 367 820,88	47,21
ИТОГО:		831 281 381,60	336 530 578,30	40,5

1. Бюджет города за 1 полугодие 2022 года исполнен: *по доходам* на 53,2 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 439 900,1 тыс. рублей; *по расходам* на 47,3 процента. Объем расходов составил 402 472,9 тыс. рублей.

Уменьшение объема поступлений за 1 полугодие 2022 года обусловлено как ростом, так и его снижением по отдельным видам доходов.

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено на 41 236,0 тыс. рублей меньше по сравнению с аналогичным периодом 1 полугодием 2021 года, (2022 год – 365 581,8 тыс. рублей, 2021 год – 406 817,8 тыс. рублей).

2. За 1 полугодие 2022 года бюджет города исполнен с профицитом в сумме 37 427,2 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия рекомендует Котовскому городскому Совету народных депутатов принять к сведению отчет об исполнении бюджета города Котовска за 1 полугодие 2022 года.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова

