

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 2019 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 2019 года.

ДОХОДЫ

Бюджет города Котовска на 2019 год был принят решением 71 заседания Котовского городского Совета народных депутатов от 20.12.2018 № 643

- по доходам в сумме - 434 577,2 тыс. рублей;
- по расходам в сумме - 451 929,2 тыс. рублей;
- дефицит бюджета - 17 352,0 тыс. рублей.

С учетом всех изменений доходная часть бюджета за 9 месяцев 2019 года составляет:

	план	-	1 051 922,4 тыс. рублей;
	исполнение	-	388 206,8 тыс. рублей;
	%	-	36,9
расходная	план	-	1 174 550,0 тыс. рублей;
	исполнение	-	440 579,9 тыс. рублей;
	%	-	37,5

Исполнение бюджета города на 01.10.2019 произведено с дефицитом в сумме 52 373,1 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 9 месяцев 2019 года налоговые и неналоговые доходы составляют 28,2% или 109 656,6 тыс. рублей, что на 9 962,8 тыс. рублей меньше уровня 9 месяцев 2018 года (119 619,4 тыс. рублей), безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы - 71,8 % или 278 550,7 тыс. рублей, что на 34 869,6 тыс. рублей меньше 9 месяцев 2018 года (313 420,3 тыс. рублей).

Налоговые доходы за 9 месяцев 2019 года поступили в бюджет города в сумме 97 106,2 тыс. рублей, что меньше уровня 9 месяцев 2018 года на 616,5 тыс. рублей, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 56,6% или 54 989,0 тыс. рублей, что на 4 888,3 тыс. рублей выше уровня к 9 месяцам 2018 года.

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 9 месяцев 2019 года составляет 32,3% или 31 408,8 тыс. рублей, в том

числе: земельный налог, его доля составляет 27,9% или 27 130,8 тыс. рублей, что на 5 848,9 тыс. рублей ниже уровня аналогичного периода прошлого года. Налога на имущество физических лиц поступило 4 278,0 тыс. рублей, что на 107,8 тыс. рублей ниже уровня 9 месяцев 2018 года.

Единого налога на вмененный доход поступило за 9 месяцев 2019 года 7 242,7 тыс. рублей, что ниже на 74,6 тыс. рублей поступления в аналогичном периоде 2018 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 9 месяцев 2019 года в объеме 12 550,4 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от использования имущества – 4 971,5 тыс. руб., что на 8 285,5 тыс. рублей ниже уровня 9 месяцев 2018 года;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 474,7 тыс. руб., что на 161,6 тыс. руб. выше 9 месяцев 2018 года;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 3 116,1 тыс. руб., что на 3 697,9 тыс. руб. ниже уровня 9 месяцев 2018 года;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 1 978,6 тыс. рублей, что на 1 925,5 тыс. рублей выше 9 месяцев 2018 года;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 1 983,5 тыс. руб., что выше на 654,8 тыс. рублей аналогичного периода 2018 года;

- прочие неналоговые доходы – 26,0 тыс. рублей;

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней. За 9 месяцев 2019 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 71,8% или 278 550,2 тыс. рублей в том числе:

- дотации – 87 580,1 тыс. рублей;

- субсидии - 71 761,9 тыс. рублей;

- субвенции – 119 455,1 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 51,6 тыс. рублей;

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

- прочие безвозмездные поступления – 3,3 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2019 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 301,8 тыс. рублей.

Расходы

Расходы бюджета города за 9 месяцев 2019 года составили 37,5%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2019 год в сумме 1 174 550,0 тыс. рублей, фактически израсходовано 440 579,9 тыс. рублей.

В целом исполнение, объемов финансирования расходов бюджета города по итогам 9 месяцев 2019 года по разделам составило:

- общегосударственные расходы – 58 255,1 тыс. рублей;

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность - 33,9 тыс. рублей;

- национальная экономика – 46 020,2 тыс. рублей;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 39 627,3 тыс. рублей;

- охрана окружающей среды – 0,0 тыс. рублей;

- образование – 246 171,4 тыс. рублей;
- культура – 22 478,4 тыс. рублей;
- социальная политика – 26 042,2 тыс. рублей;
- физическая культура и спорт – 0,0 тыс. рублей;
- средства массовой информации – 1 951,4 тыс. рублей;
- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета города за 9 месяцев 2019 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 405 124,9 или 36,1% к утвержденным бюджетным полномочиям 2019 года.

Финансирование муниципальных программ за 9 месяцев 2019 года				
Наименование	Целевая статья	утвержденные бюджетные полномочия (руб.)	Исполнено (руб.)	% Исполнения
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие образования"	010 0000000	749 314 194,78	233 512 314,45	36,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие культуры и туризма"	020 0000000	45 974 332,29	37 777 024,03	82,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Информационное общество"	030 0000000	11 247 521,00	4 227 392,09	37,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие физической культуры и спорта"	040 0000000	9 570 800,00	5 885 221,40	61,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Оказание содействия добровольному переселению в город Котовск соотечественников, проживающих за рубежом"	050 0000000	105 000,00	0,00	0,0
Муниципальная программа города Котовска "Экономическое развитие и инновационная экономика"	060 0000000	28 604 650,00	28 086 750,00	98,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление муниципальной собственностью"	070 0000000	2 745 600,00	926 186,45	33,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга"	080 0000000	5 530 800,00	3 431 899,36	62,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Доступная среда"	090 0000000	5 715 180,00	2 797 796,42	49,0
Муниципальная программа города Котовска "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах города Котовска"	100 0000000	4 263 000,00	3 174 065,48	74,8

Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности"	110 0000000	14 884 039,00	11 251 396,57	75,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города"	120 0000000	141 737 841,06	58 375 212,31	41,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов"	130 0000000	535 461,00	0,00	0,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие институтов гражданского общества"	140 0000000	2 742 600,00	2 166 002,40	79,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области"	150 0000000	96 066 610,00	11 587 333,72	12,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение информационной открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления города Котовска"	160 0000000	2 527 900,00	1 926 350,04	76,2
Итого:		1 121 565 529,13	405 124 944,72	36,1

Выводы:

1. Бюджет города за 9 месяцев 2019 года исполнен: *по доходам* на 36,9 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 388 206,8 тыс. рублей; *по расходам* на 37,5 процента. Объем расходов составил 440 579,9 тыс. рублей.

Уменьшение объема поступлений за 9 месяцев 2019 года обусловлено как ростом, так и его снижением по отдельным видам доходов.

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено на 34 870,1 тыс. рублей меньше по сравнению с аналогичным периодом 2018 года (2019 год – 278 550,2 тыс. рублей; 2018 год – 313 420,3 тыс. рублей).

2. За 9 месяцев 2019 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 52 373,1 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия рекомендует Котовскому городскому Совету народных депутатов принять к сведению отчет об исполнении бюджета города Котовска за 9 месяцев 2019 года.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова

