

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 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 9 месяцев 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 9 месяцев 2022 года составляет:

доходы:	план	-	879 173,8 тыс. рублей;
	исполнение	-	631 458,3 тыс. рублей;
	%	-	71,8
расходы:	план	-	901 776,8 тыс. рублей;
	исполнение	-	615 410,9 тыс. рублей;
	%	-	68,2

Исполнение бюджета города на 01.10.2022 произведено с профицитом в сумме 16 047,4 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 9 месяцев 2022 года налоговые и неналоговые доходы составляют 17,9% или 113 249,4 тыс. рублей, что на 28 252,6 тыс. рублей больше уровня 9 месяцев 2021 года (84 996,8 тыс. рублей), безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы - 82,1 % или 518 208,9 тыс. рублей, что на 75 804,0тыс. рублей меньше 9 месяцев 2021 года (594 012,9 тыс. рублей).

Налоговые доходы за 9 месяцев 2022 года поступили в бюджет города в сумме 98 664,5 тыс. рублей, что больше уровня 9 месяцев 2021 года на 34 018,5 тыс. рублей, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 70,1% или 79 362,7тыс. рублей, что на 18 987,1 тыс. рублей больше уровня к 9 месяцам 2021 года.

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 9 месяцев 2022 года составляет 10 279,3тыс. рублей, в том числе

земельный налог – 8 194,4 тыс. рублей. Налога на имущество физических лиц поступило 2 084,9 тыс. рублей, что на 838,8 тыс. рублей больше уровня 9 месяцев 2021 года.

Единого налога на вмененный доход поступило за 9 месяцев 2022 года 47,3 тыс. рублей, что ниже на 1 833,1 тыс. рублей поступления в аналогичном периоде 2021 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 9 месяцев 2022 года в объеме 14 584,8 тыс. рублей, что меньше аналогичного периода на 5 766,0 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от использования имущества – 5 417,4 тыс. руб., что на 1 116,0 тыс. рублей ниже уровня 9 месяцев 2021 года;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 485,6 тыс. рублей, что на 878,5 тыс. рублей ниже 9 месяцев 2021 года;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 4 368,7 тыс. рублей, что на 187,3 тыс. рублей ниже уровня 9 месяцев 2021 года;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 1 838,8 тыс. рублей, что на 4 380,7 тыс. рублей ниже 9 месяцев 2021 года;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 2 255,3 тыс. руб., что выше на 783,4 тыс. рублей аналогичного периода 2021 года;

- прочие неналоговые доходы – 219,0 тыс. рублей, что на 12,9 тыс. рублей выше 9 месяцев 2021 года.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней. За 9 месяцев 2022 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 82,1% или 518 209,0 тыс. рублей в том числе:

- дотации – 199 087,6 тыс. рублей;

- субсидии – 169 846,6 тыс. рублей;

- субвенции – 141 491,1 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 8 891,0 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 – 26,1 тыс. рублей.

За 9 месяцев 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 9 месяцев 2022 года составили 68,2%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2022 год в сумме 901 776,8 тыс. рублей, фактически израсходовано 615 410,9 тыс. рублей.

В целом исполнение, объемов финансирования расходов бюджета города по итогам 9 месяцев 2022 года по разделам составило:

- общегосударственные расходы – 118 637,0 тыс. рублей;

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 140,0 тыс. рублей;

- национальная экономика – 43 053,7 тыс. рублей;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 53 319,2 тыс. рублей;
- охрана окружающей среды – 75,1 тыс. рублей;
- образование – 338 833,2 тыс. рублей;
- культура – 25 337,1 тыс. рублей;
- социальная политика – 32 583,5 тыс. рублей;
- физическая культура и спорт – 1 288,7 тыс. рублей;
- средства массовой информации – 2 143,3 тыс. рублей;
- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета города за 9 месяцев 2022 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 534 211,2 или 64,5% к утвержденным бюджетным полномочиям 2022 года.

Финансирование муниципальных программ за 9 месяцев 2022 года				
Наименование	Целевая статья	утвержденные бюджетные полномочия (руб.)	Исполнено (руб.)	% Исполнения
Муниципальная программа города Кото夫ска Тамбовской области "Развитие образования"	0100000000	433 080 536,82	327 999 431,24	75,7
Муниципальная программа города Кото夫ска Тамбовской области "Развитие культуры и туризма"	0200000000	43 067 024,68	37 231 283,48	86,4
Муниципальная программа города Кото夫ска Тамбовской области "Информационное общество"	0300000000	5 847 400,00	4 489 645,76	76,8
Муниципальная программа города Кото夫ска Тамбовской области "Развитие физической культуры и спорта"	0400000000	12 177 130,00	9 474 960,68	77,81
Муниципальная программа города Кото夫ска Тамбовской области "Оказание содействия добровольному переселению в город Кото夫ск соотечественников, проживающих за рубежом"	0500000000	125 000,00	100 100,00	80,08
Муниципальная программа города Кото夫ска "Экономическое развитие и инновационная экономика"	0600000000	1 250 790,00	49 961,80	3,33
Муниципальная программа города Кото夫ска Тамбовской области "Эффективное управление муниципальной собственностью"	0700000000	9 962 919,0	6 119 918,81	61 ,43
Муниципальная программа города Кото夫ска Тамбовской области "Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга"	0800000000	6 916 600,00	3 948 672,74	57,09
Муниципальная программа города Кото夫ска Тамбовской области "Доступная среда"	0900000000	3 520 100,00	1506 311,37	42,79
Муниципальная программа города Кото夫ска "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на	1000000000	6 657 590,00	5 177 804,47	77,98

водных объектах города Кото́вска"				
Муниципальная программа города Кото́вска Тамбовской области "Обеспечение безопасности населения города Кото́вска, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности"	1100000000	22 601 700,00	17 873 820,91	79,12
Муниципальная программа города Кото́вска Тамбовской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города"	1200000000	219 168 793,21	80 534 152,56	36,75
Муниципальная программа города Кото́вска Тамбовской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов"	1300000000	258 200,00	75 137,96	29,10
Муниципальная программа города Кото́вска Тамбовской области "Развитие институтов гражданского общества"	1400000000	4 757 606,00	3 768 694,58	79,21
Муниципальная программа города Кото́вска Тамбовской области "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Кото́вска Тамбовской области"	1500000000	55 685 207,49	33 718 050,36	60,55
Муниципальная программа города Кото́вска Тамбовской области "Обеспечение информационной открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления города Кото́вска"	1600000000	2 985 400,00	2 143 283,80	71,79
ИТОГО:		828 061 987,20	534 211 230,62	64,5

Выводы:

1. Бюджет города за 9 месяцев 2022 года исполнен: *по доходам* на 71,8 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 631 458,3 тыс. рублей; *по расходам* на 68,2 процента. Объем расходов составил 615 410,9 тыс. рублей.

Уменьшение объема поступлений за 9 месяцев 2022 года обусловлено как ростом, так и его снижением по отдельным видам доходов.

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено на 75 804,0 тыс. рублей меньше по сравнению с аналогичным периодом 2021 года (2021 год – 594 012,9 тыс. рублей).

2. За 9 месяцев 2022 года бюджет города исполнен с профицитом в сумме 16 047,4 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия рекомендует Котовскому городскому Совету народных депутатов принять к сведению отчет об исполнении бюджета города Кото́вска за 9 месяцев 2022 года.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии города Кото́вска

О. А. Рыбакова

