

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 2021 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 2021 года.

ДОХОДЫ

Бюджет города Котовска на 2020 год был принят решением 7 заседания Котовского городского Совета народных депутатов от 24.12.2020 г. № 68:

- по доходам в сумме - 800 863,5 тыс. рублей;
- по расходам в сумме - 818 633,6 тыс. рублей;
- дефицит бюджета - 17 770,1 тыс. рублей.

С учетом всех изменений доходная часть бюджета за 1 полугодие 2021 года составляет:

Доходы:	план	- 1 111 979,4 тыс. рублей;
	исполнение	- 453 558,9 тыс. рублей;
	%	- 40,8

Расходы:	план	- 1 132 995,8 тыс. рублей;
	исполнение	- 475 034,5 тыс. рублей;
	%	- 42,0

Исполнение бюджета города на 01.07.2021 произведено с дефицитом в сумме 21 475,6 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 1 полугодие 2021 года налоговые и неналоговые доходы составляют 10,3% или 46 741,1 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы – 89,7 % или 406 817,9 тыс. рублей.

Налоговые доходы за 1 полугодие 2021 года поступили в бюджет города в сумме 34 203,1 тыс. рублей, что меньше на 14 056,0 тыс. рублей аналогичного периода 2020 года, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 37 858,4 тыс. рублей, что на 4 207,9 тыс. рублей выше уровня к 1 полугодию 2020 года.

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 1 полугодие 2021 года составляет 9 120,1 (минус) тыс. рублей, в том числе: земельный налог - 9 924,4 тыс. рублей (минус), налог на имущество физических лиц составляет 804,3 тыс. рублей.

Единого налога на вмененный доход поступило за 1 полугодие 2021 года 1 951,5 тыс. рублей, что ниже на 2 167,4 тыс. рублей поступления в аналогичном периоде 2020 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 1 полугодие 2021 года в объеме 12 538,1 тыс. рублей, что на 4 464,0 тыс. рублей больше 2020 года, в том числе:

- доходы от использования имущества – 4 390,5 тыс. руб. что на 68,0 тыс. рублей ниже уровня 1 полугодия 2020 года;
- платежи при пользовании природными ресурсами – 1 152,6 тыс. руб., что на 1 035,1 тыс. руб. выше 1 полугодия 2020 года;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1 705,1 тыс. руб., что 296,8 тыс. руб. выше уровня 1 полугодия 2020 года;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 422,7 тыс. руб., что ниже на 493,9 тыс. рублей аналогичного периода 2020 года;
- доходы от оказания платных услуг – 4 772,6 тыс. рублей, что выше аналогичного периода 1 полугодия 2020 на 3 622,6 тыс. рублей;
- прочие неналоговые доходы – 94,5 тыс. руб.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней. За 1 полугодие 2021 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 85.6 % или 406 817.8 тыс. рублей, в том числе:

- дотации – 107 889,9 тыс. рублей;
- субсидии – 205 166,5 тыс. рублей;
- субвенции – 92 672,2 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты – 6 401,1 тыс. рублей;

За 1 полугодие 2021 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 5 311,9 тыс. рублей.

Расходы

Расходы бюджета города за 1 полугодие 2021 года составили 42.0%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2021 год в сумме 1 132 995.8 рублей, фактически израсходовано 475 034.5 тыс. рублей.

В целом исполнение, объемов финансирования расходов бюджета города по итогам 1 полугодие 2021 года по разделам составило:

- общегосударственные расходы – 45 034.2 тыс. рублей;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность - 0,0 тыс. рублей;
- национальная экономика – 18 940.2 тыс. рублей;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 30 407.6 тыс. рублей;
- охрана окружающей среды – 122,3 тыс. рублей;
- образование – 350 318.7 тыс. рублей;
- культура – 17 381,8 тыс. рублей;
- социальная политика – 10 689,1 тыс. рублей;
- средства массовой информации – 1 484,9 тыс. рублей;
- физическая культура и спорт – 655,6 тыс. рублей;
- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета города за 1 полугодие 2021 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 449 365,3 или 94,6% к общему объему кассовых расходов бюджет города за 1 полугодия 2021 года, что на 45 516,5 тыс. рублей больше 1 полугодия 2020 года:

Финансирование муниципальных программ за 1 полугодие 2021 года				
Наименование	Целевая статья	утвержденные бюджетные полномочия (руб.)	Исполнено (руб.)	% Исполнения
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие образования"	0100000000	653 938 105,57	323 925 682,80	49,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие культуры и туризма"	0200000000	101 936 853,93	48 937 563,08	48,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Информационное общество"	0300000000	4 997 100,00	2 348 343,06	47,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие физической культуры и спорта"	0400000000	12 236 100,00	5 165 096,24	42,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Оказание содействия добровольному переселению в город Котовск соотечественников, проживающих за рубежом"	0500000000	215 000,00	0,00	0,0
Муниципальная программа города Котовска "Экономическое развитие и инновационная экономика"	0600000000	261 700,00	50 000,00	19,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление муниципальной собственностью"	0700000000	2 400 000,00	1 061 447,77	44,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга"	0800000000	7 190 900,00	2 689 760,69	37,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Доступная среда"	0900000000	2 080 500,00	1 001 801,56	48,1
Муниципальная программа города Котовска "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах города Котовска"	1000000000	5 661 500,00	2 359 919,31	41,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности"	1100000000	18 911 800,00	11 045 085,18	58,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области	1200000000	108 087 876,07	33 482 415,79	30,9

"Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города"				
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов"	1300000000	250 000,00	122 300,00	49,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие институтов гражданского общества"	1400000000	3 792 100,00	2 047 094,70	54,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области"	1500000000	139 430 538,95	13 643 948,34	9,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение информационной открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления города Котовска"	1600000000	3 231 300,00	1 484 885,09	46,0
ИТОГО:		1 064 621 374,52	449 365 343,61	42,2

1. Бюджет города за 1 полугодие 2021 года исполнен:
по доходам на 40,8 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 453 558,9 тыс. рублей;
по расходам на 42,0 процента. Объем расходов составил 475 034,5 тыс. рублей.

Уменьшение объема поступлений за 1 полугодие 2021 года обусловлено как ростом, так и его снижением по отдельным видам доходов.

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено на 75 278,5 тыс. рублей больше по сравнению с аналогичным периодом 1 полугодием 2020 года, (2021 год – 406 817,8 тыс. рублей, 2020 год – 331 539,3 тыс. рублей).

2. За 1 полугодие 2021 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 21 475,5 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия рекомендует Котовскому городскому Совету народных депутатов принять к сведению отчет об исполнении бюджета города Котовска за 1 полугодие 2021 года.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова

