

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 2017 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 2017 года.

ДОХОДЫ

Бюджет города Котовска на 2017 год был принят решением 30 сессии Котовского городского Совета народных депутатов от 23.12.2016 г. № 290

- по доходам в сумме - 376 619,3 тыс. рублей;
- по расходам в сумме - 393 490,8 тыс. рублей;
- дефицит бюджета - 16 871,5 тыс. рублей.

С учетом всех изменений доходная часть бюджета за 9 месяцев 2017 года составляет:

	план	-	807 817,8 тыс. рублей;
	исполнение	-	436 141,4 тыс. рублей;
	%	-	54,0
расходная	план	-	829 637,8 тыс. рублей;
	исполнение	-	432,022,6 тыс. рублей;
	%	-	52,1

Исполнение бюджета города на 01.04.2016 является профицитным в сумме 4 118,7 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 9 месяцев 2017 года налоговые и неналоговые доходы составляют 22,8% или 99 623,6 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы – 77,2 % или тыс. рублей.

Налоговые доходы за 9 месяцев 2017 года поступили в бюджет города в сумме 73 406,7 тыс. рублей, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 46 600,5 тыс. рублей, что на 15 406,8 тыс. рублей выше уровня к 9 месяцам 2016 года.

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 9 месяцев 2017 года составляет 21,8 или 15999,7 тыс. рублей, в том числе: земельный налог, его доля 17,3% или 12 705,7 тыс. рублей, что на 1 987,5 тыс. рублей ниже уровня аналогичного периода прошлого года. Налог на имущество физических лиц поступило 3 293,9 тыс. рублей, что на 2 678,2 тыс. рублей выше уровня 9 месяцев 2016 года.

Единого налога на вмененный доход поступило за 9 месяцев 2017 года 7 939,5 тыс. рублей, что ниже на 1 585,5 тыс. рублей поступления в аналогичном периоде 2016 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 9 месяцев 2017 года в объеме 26 217,0 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от использования имущества – 15 026,8 тыс. руб., что на 505,1 тыс. рублей выше уровня 9 месяцев 2016 года;
- платежи при пользовании природными ресурсами – 870,7 тыс. руб., что на 453,1 тыс. руб. выше 1 полугодия 2016 года;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 7 550,1 тыс. руб., что 4 645,9 тыс. руб. ниже уровня 9 месяцев 2016 года;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 2 134,5 тыс. руб., что выше на 1 069,4 аналогичного периода 2016 года;
- доходы от оказания платных услуг – 473,8 тыс. рублей;
- прочие неналоговые доходы – 161,1 тыс. руб.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней. За 9 месяцев 2017 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 77,2% или 336 517,8 тыс. рублей в том числе:

- дотации – 76 221,9 тыс. рублей;
- субсидии – 157 151,8 тыс. рублей;
- субвенции – 101 141,7 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты – 2 444,9 тыс. рублей;
- безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 1000,0 тыс. рублей;
- прочие безвозмездные поступления – 110,2 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2017 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 1 552,7 тыс. рублей.

Расходы

Расходы бюджета города за 9 месяцев 2017 года составили 52,1%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2017 год в сумме 829 637,8 тыс. рублей, фактически израсходовано 432 022,7 тыс. рублей.

В целом исполнение, объемов финансирования расходов бюджета города по итогам 9 месяцев 2017 года по разделам составило:

- общегосударственные расходы – 55 434,3 тыс. рублей;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность - 310,7
- национальная экономика – 4 514,4 тыс. рублей;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 125 633,2 тыс. рублей;
- охрана окружающей среды – 90,5 тыс. рублей;
- образование – 204 075,5 тыс. рублей;
- культура – 16 834,6 тыс. рублей;
- социальная политика – 21 806,7 тыс. рублей;
- физическая культура и спорт – 1 279,9 тыс. рублей;
- средства массовой информации – 2 042,8 тыс. рублей;

- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета города за 9 месяцев 2017 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 396 160,5 или 51,0% к общему объему кассовых расходов бюджет города за 9 месяцев 2017 года.

Финансирование муниципальных программ за 9 месяцев 2017 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	271 525 800,00	203 833 807,54	75,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие культуры и туризма» на 2014-2020 годы	020 0000000	38 732 098,72	25 912 222,86	66,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Информационное общество» на 2014-2020 годы	030 0000000	4 341 889,00	2 942 862,85	67,8
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2020 годы	040 0000000	6 583 100,00	4 639 907,20	70,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Оказание содействия добровольному переселению в город Котовск соотечественников, проживающих за рубежом» на 2014-2020 годы	050 0000000	55 000,00	0,00	0,00
Муниципальная программа города Котовска «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2014-2020 годы	060 0000000	5 140 553,12	69 326,00	1,3
Муниципальная программа города Котовска тамбовской области «Эффективное управление муниципальной собственностью» на 2014-2020 годы	070 0000000	2 221 700,00	609 270,87	27,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга» на 2014-2020 годы	080 0000000	4 859 000,00	3 473 201,97	71,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Доступная среда» на 2014-2020 годы	090 0000000	1 600 000,00	1 189 450,57	74,3
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	5 021 200,00	2 574 452,56	51,3
Муниципальная программа города	110 0000000	6 965 500,00	5 966 157,50	85,7

Котовска Тамбовской области «Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности» на 2014-2020 годы				
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	387 733 754,30	138 084 907,87	35,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов города Котовска Тамбовской области»	130 0000000	580 300,00	90 500,00	15,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие институтов гражданского общества»	140 0000000	3 607 000,00	2 777 270,44	77,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области»	150 0000000	34 930 423,20	1 954 368,72	5,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Обеспечение открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления»	160 0000000	2 707 300,00	2 042 790,56	75,5
Итого:		776 604 618,34	396 160 497,51	51,0

Выводы:

1. Бюджет города за 1 полугодие 2017 года исполнен:

по доходам на 54,0 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 436 141,4 тыс. рублей;
по расходам на 52,1 процента. Объем расходов составил 432 022,6 тыс. рублей.

Уменьшение объема поступлений за 9 месяцев 2017 года обусловлено как ростом, так и его снижением по отдельным видам доходов.

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено на 60 553,6 тыс. рублей больше по сравнению с аналогичным периодом 2016 года.

2. За 9 месяцев 2017 года бюджет города исполнен с профицитом в сумме 4 118,7 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия рекомендует Котовскому городскому Совету народных депутатов принять к сведению отчет об исполнении бюджета города Котовска за 9 месяцев 2017 года.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова

