

**Заключение**  
**Контрольно-счетной комиссии города Котовска Тамбовской области к проекту решения Котовского городского Совета народных депутатов «О ходе исполнения бюджета города Котовска за 1 квартал 2024 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 города Котовска Тамбовской области, проверено исполнение бюджета города Котовска за 1 квартал 2024 года.

**ДОХОДЫ**

Бюджет города Котовска на 2024 год был принят решением 63 заседания Котовского городского Совета народных депутатов от 26.12.2023 № 495

- по доходам в сумме - 1 132 440,8 тыс. рублей;
- по расходам в сумме - 1 132 440,8 тыс. рублей;
- дефицит бюджета - 0,0 тыс. рублей.

С учетом изменений доходная часть бюджета города за 1 квартал 2024 года составляет:

	план	-	1 286 565,4 тыс. рублей;
	исполнение	-	254 485,8 тыс. рублей;
	%	-	19,8 %
расходная	план	-	1 309 723,0 тыс. рублей;
	исполнение	-	268 102,0 тыс. рублей;
	%	-	20,5%

Исполнение бюджета города на 01.04.2024 произведено с дефицитом в сумме 13 616,2 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 1 квартал 2024 года налоговые и неналоговые доходы составляют 23,3% или 59 183,6 тыс. рублей, что на 19 812,6 тыс. рублей или на 33,48% больше аналогичного периода за 1 квартал 2023 года (39 371,0 тыс. рублей, или 8,6%), безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы – 195 302,3 тыс. рублей или 76,7%, что на 220 737,6 тыс. рублей или 53,06% меньше аналогичного периода 2023 года (416 039,9 тыс. рублей или 91,4 %).

Налоговые доходы за 1 квартал 2024 года поступили в бюджет города в сумме 40 754,5 тыс. рублей, что больше аналогичного периода 1 квартала 2023 года на 4 731,5 тыс. рублей (36 023,0 тыс. рублей – 2023 год), в том числе налога на доходы физических лиц поступило 30 255,2 тыс.

рублей, что на 857,4 тыс. рублей меньше уровня к 1 кварталу 2023 (31 112,6 тыс. рублей – 2023 год).

Сумма местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 1 квартал 2024 года составляет 4 438,3 тыс. рублей или 10,9%, в том числе: земельный налог, его доля 3 736,9 тыс. рублей, налог на имущество физических лиц составляет 701,4 тыс. рублей.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 1 квартал 2024 года в объеме 18 429,1 тыс. рублей, с повышением к 1 кварталу 2023 года на 15 081,1 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от использования имущества – 2 418,3 тыс. рублей (2023 год – 1 835,3 тыс. рублей), что на 583,0 тыс. рублей выше уровня 1 квартала 2023 года или на 24,11%;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 50,8 тыс. рублей (2023 год – 111,2 тыс. рублей), что на 60,4 тыс. рублей ниже 1 квартала 2023 года или 54,32%;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 285,7 тыс. рублей (2023 год – 482,2 тыс. руб.), что на 196,5 тыс. руб. ниже уровня 1 квартала 2023 года или на 40,75%;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 1 726,5 тыс. рублей (2023 год – 280,5 тыс. руб.), что выше на 1 446,0 тыс. рублей аналогичного периода 2023 года или на 83,75%;

- доходы от оказания платных услуг – 13 932,2 тыс. рублей (2023 год – 531,8 тыс. рублей), что выше аналогичного периода 2023 года на 13 400,4 тыс. рублей или 96,18%;

- прочие неналоговые доходы – 15,6 тыс. рублей (2023 год – 106,9 тыс. рублей), что ниже 1 квартала 2023 года на 91,3 тыс. рублей или на 85,41%.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают безвозмездные поступления. За 1 квартал 2024 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 82,3% или 209 567,7 тыс. рублей в том числе:

- дотации – 65 194,4 тыс. рублей;

- субсидии – 89 195,7 тыс. рублей;

- субвенции – 53 236,9 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 1 940,7 тыс. рублей;

- доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет – 0,0 тыс. рублей.

За 1 квартал 2024 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 14 265,5 тыс. рублей.

## Расходы

Расходы бюджета города за 1 квартал 2024 года составили 20,5%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2024 год в сумме 1 309 723,0 тыс. рублей, фактически израсходовано 268 102,0 тыс. рублей.

В целом исполнение, объемов финансирования расходов бюджета города по итогам 1 квартала 2024 года по разделам составило:

- общегосударственные расходы – 29 815,6 тыс. рублей;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 7,4 тыс. рублей;
- национальная экономика – 6 264,3 тыс. рублей;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 10 011,2 тыс. рублей;
- охрана окружающей среды – 0,0 тыс. рублей;
- образование – 185 572,7 тыс. рублей;
- культура – 9 310,8 тыс. рублей;
- социальная политика – 24 978,3 тыс. рублей;
- физическая культура и спорт – 1 400,0 тыс. рублей;
- средства массовой информации – 741,7 тыс. рублей;
- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,0 тыс. рублей.

Наиболее крупный блок приходится на социальную сферу в сумме 222 003,5 тыс. рублей или 82,8% в общем объеме расходов.

Исполнение расходов бюджета города за 1 квартал 2024 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 248 693,4 или 20,0% к утвержденным бюджетным полномочиям за 1 квартал 2024 года.

Финансирование муниципальных программ за I квартал 2024 года				
Наименование	Целевая статья	Утвержденные бюджетные полномочия (тыс.руб.)	Исполнено (тыс.руб.)	% исполнения
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие образования"	0100000000	676 879,8	183 088,9	27,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие культуры и туризма"	0200000000	56 051,8	13 835,4	24,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Информационное общество"	0300000000	2 300,0	131,4	5,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие физической культуры и спорта"	0400000000	13 353,8	3 553,1	26,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Оказание содействия добровольному переселению в город Котовск соотечественников, проживающих за рубежом"	0500000000	1 675,0	7,4	0,4
Муниципальная программа города Котовска "Экономическое развитие и	0600000000	160 517,2	2 311,4	1,4

инновационная экономика"				
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление муниципальной собственностью"	0700000000	2 392,3	47,4	2,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга"	0800000000	9 601,2	1 585,7	16,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Доступная среда"	0900000000	3 621,9	647,4	17,9
Муниципальная программа города Котовска "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах города Котовска"	1000000000	8 236,5	1 689,9	20,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности"	1100000000	34 210,1	8 806,4	25,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города"	1200000000	235 510,2	29 776,4	12,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов"	1300000000	360,0	0,0	0,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие институтов гражданского общества"	1400000000	4 846,0	1 417,5	29,3
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области"	1500000000	26 706,2	1 053,5	3,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение информационной открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления города Котовска"	1600000000	4 140,7	741,7	17,9
ИТОГО:		1 240 402,6	248 693,4	20,0

### **Выводы:**

1. Бюджет города за 1 квартал 2024 года исполнен: *по доходам* на 19,8 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 254 485,8 тыс. рублей; *по расходам* на 20,5 процента. Объем расходов составил 268 102,0 тыс. рублей.

Уменьшение объема поступлений за 1 квартал 2024 года обусловлено как ростом, так и его снижением по отдельным видам доходов.

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено 195 302,3 тыс. рублей, что ниже по сравнению с аналогичным периодом 1 квартала 2023 года на 220 737,6 тыс. рублей. За 1 квартал 2024 года из бюджета города был произведен возврат остатков субсидий и субвенций в сумме 14 265,5 тыс. рублей.

2. За 1 квартал 2024 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 13 616,2 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия рекомендует Котовскому городскому Совету народных депутатов принять к сведению отчет об исполнении бюджета города Котовска за 1 квартал 2024 года.

Председатель Контрольно-счетной  
комиссии города Котовск  
Тамбовской области

О. А. Рыбакова