

Заключение

Контрольно-счетной комиссии города Кото́вска Тамбовской области к проекту решения Кото́вского городского Совета народных депутатов «О ходе исполнения бюджета города Кото́вска за 1 полугодие 2024 года»

Контрольно - счетной комиссией города Кото́вска 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 Кото́вска Тамбовской области, утвержденного решением Кото́вского городского Совета народных депутатов от 27 января 2022 года № 250, плана работы Контрольно-счетной комиссии, проверено исполнение бюджета города Кото́вска за 1 полугодие 2024 года.

ДОХОДЫ

Бюджет города Кото́вска на 2024 год был принят решением 63 заседания Кото́вского городского Совета народных депутатов от 26.12.2023 г. № 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 всех изменений доходная часть бюджета за 1 полугодие 2024 года составляет:

Доходы:	план	-	1 286 565,4 тыс. рублей;
	исполнение	-	595 048,7 тыс. рублей;
	%	-	46,3

Расходы:	план	-	1 309 723,0 тыс. рублей;
	исполнение	-	644 262,2 тыс. рублей;
	%	-	49,2

Исполнение бюджета города на 01.07.2024 произведено с дефицитом в сумме 49 213,5 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 1 полугодие 2024 года налоговые и неналоговые доходы составляют 22,3% или 132 731,0 тыс. рублей, что на 57 178,9 тыс. рублей больше аналогичного периода 2023 года, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы – 77,7 % или 462 317,7 тыс. рублей, что на 121 260,4 тыс. рублей меньше аналогичного периода 2023 года.

Налоговые доходы за 1 полугодие 2024 года поступили в бюджет города в сумме 99 441,5 тыс. рублей, что больше на 30 763,3 тыс. рублей или на 44,8% аналогичного периода 2023 года, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 84 535,2 тыс. рублей, что на 28 181,2 тыс. рублей или на 50% выше уровня к 1 полугодию 2023 года.

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 1 полугодие 2024 года составляет 4 936,25 тыс. рублей, в том числе:

земельный налог – 3 776,7 тыс. рублей, налог на имущество физических лиц составляет 1 159,8 тыс. рублей.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 1 полугодие 2024 года в объеме 33 289,5 тыс. рублей, что на 26 415,7 тыс. рублей больше 1 полугодия 2023 года или на 79,3%, в том числе:

- доходы от использования имущества – 4 727,1 тыс. рублей (2023 год - 3 151,0 тыс. рублей), что на 1 576,1 тыс. рублей выше уровня 1 полугодия 2023 года или на 50,0%;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 94,3 тыс. рублей (2023 год – 158,0 тыс. рублей), что на 63,7 тыс. рублей ниже 1 полугодия 2023 года или на 40,3%;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 553,0 тыс. рублей (2023 год – 807,3 тыс. рублей), что 254,3 тыс. рублей ниже уровня 1 полугодия 2023 года или 46,0%;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 1 906,8 тыс. рублей (2023 год - 1 230,1 тыс. рублей), что выше на 676,7 тыс. рублей аналогичного периода 2023 года или 55,0%;

- доходы от оказания платных услуг – 25 992,7 тыс. рублей (2023 год - 1 420,5 тыс. рублей), что выше аналогичного периода 1 полугодия 2023 года на 24 572,2 тыс. рублей или на 94,5%;

- прочие неналоговые доходы – 15,6 тыс. рублей (2023 год – 106,9 тыс. рублей), что на 91,3 тыс. рублей ниже 1 полугодия 2023 года или 585,3%.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней. За 1 полугодие 2024 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 77,7 % или 462 317,7 тыс. рублей, в том числе:

- дотации – 119 895,4 тыс. рублей;

- субсидии – 204 130,8 тыс. рублей;

- субвенции – 144 041,9 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 8 515,1 тыс. рублей;

- доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет – 0,0 тыс. рублей. За 1 полугодие 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 полугодие 2024 года составили 49,2%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2024 год в сумме 1 309 723,0 рублей, фактически израсходовано 644 262,2 тыс. рублей.

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

- общегосударственные расходы – 66 790,7 тыс. рублей;

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность - 22,4 тыс. рублей;

- национальная экономика – 12 353,4 тыс. рублей;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 57 539,7 тыс. рублей;
- охрана окружающей среды – 133,0 тыс. рублей;
- образование – 453 996,5 тыс. рублей;
- культура – 21 045,8 тыс. рублей;
- социальная политика – 28 894,2 тыс. рублей;
- средства массовой информации – 1 726,6 тыс. рублей;
- физическая культура и спорт – 1 759,9 тыс. рублей;
- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета города за 1 полугодие 2024 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 604 352,1 тыс. рублей или 93,8% к общему объему кассовых расходов бюджета города, что на 17 216,7 тыс. рублей меньше 1 полугодия 2023 года:

Таблица № 1

Финансирование муниципальных программ за I полугодие 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	446 197,3	65,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие культуры и туризма"	0200000000	56 051,8	33 506,0	59,8
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Информационное общество"	0300000000	2 300,0	982,8	42,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие физической культуры и спорта"	0400000000	13 353,8	7 301,6	54,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Оказание содействия добровольному переселению в город Котовск соотечественников, проживающих за рубежом"	0500000000	1 675,0	22,4	1,3
Муниципальная программа города Котовска "Экономическое развитие и инновационная экономика"	0600000000	160 517,2	4 516,1	2,8
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление муниципальной собственностью"	0700000000	2 392,3	428,7	17,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга"	0800000000	9 601,2	3 589,8	37,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Доступная среда"	0900000000	3 621,9	2 502,6	69,1

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	3 900,6	47,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности"	1100000000	34 210,1	17 853,8	52,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города"	1200000000	235 510,2	74 874,6	31,8
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов"	1300000000	360,0	133,0	36,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие институтов гражданского общества"	1400000000	4 846,0	3 185,8	65,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области"	1500000000	26 706,2	3 596,9	13,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение информационной открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления города Котовска"	1600000000	4 140,7	1 760,0	42,5
ИТОГО:		1 240 402,6	604 352,1	48,7

1. Бюджет города за 1 полугодие 2024 года исполнен:
по доходам на 46,3 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 595 048,7 тыс. рублей;
по расходам на 49,2 процента. Объем расходов составил 644 262,2 тыс. рублей.

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

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено на 121 260,4 тыс. рублей меньше по сравнению с аналогичным периодом 1 полугодием 2023 года (2023 год – 583 578,1 тыс. рублей).

2. За 1 полугодие 2024 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 49 213,5 тыс. рублей.

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

Председатель Контрольно-счетной
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова

