

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 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, утвержденном 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 9 месяцев 2024 года.

ДОХОДЫ

Бюджет города Котовска на 2024 год был принят решением 63 заседания Котовского 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 9 месяцев 2024 года составляет:

доходы:	план	-	1 361 293,1 тыс. рублей;
	исполнение	-	866 270,0 тыс. рублей;
	%	-	63,6
расходы:	план	-	1 384 450,7 тыс. рублей;
	исполнение	-	904 626,0 тыс. рублей;
	%	-	65,3

Исполнение бюджета города на 01.10.2024 произведено с дефицитом в сумме 38 356,0 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 9 месяцев 2024 года налоговые и неналоговые доходы составляют 24,6% или 213 453, 3 тыс. рублей, что на 100 829,0 тыс. рублей больше уровня 9 месяцев 2023 года (112 624,3 тыс. рублей), безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы - 75,4% или 652 816,7 тыс. рублей, что на 143 302,7 тыс. рублей меньше 9 месяцев 2023 года (796 119,4 тыс. рублей).

Налоговые доходы за 9 месяцев 2024 года поступили в бюджет города в сумме 170 434,9 тыс. рублей, что больше уровня 9 месяцев 2023 года (100 871,8 тыс. рублей) на 69 563,1 тыс. рублей, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 66,9% от общего уровня налоговых

доходов или 142 795,6 тыс. рублей, что на 59 048,0 тыс. рублей больше уровня к 9 месяцам 2023 года (83 747,6 тыс. рублей).

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 9 месяцев 2024 года составляет 13 380,8 тыс. рублей, в том числе земельный налог – 7 113,1 тыс. рублей. Налога на имущество физических лиц поступило 6 267,7 тыс. рублей, что на 3 795,3 тыс. рублей больше уровня 9 месяцев 2023 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 9 месяцев 2024 года в объеме 43 018,4 тыс. рублей, что больше аналогичного периода на 31 265,9 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от использования имущества – 7 429,7 тыс. рублей, (2023г. - 4 385,4 тыс. рублей), что на 3 044,3 тыс. рублей уровня 9 месяцев 2023 года или на 69,4%;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 5 953,5 тыс. рублей, (2023г. - 204,7 тыс. рублей), что на 5 748,8 тыс. рублей ниже 9 месяцев 2023 года или на 96,56%;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1 432,7 тыс. рублей (2023год - 3 379,3 тыс. рублей), что на 1 946,6 тыс. рублей ниже уровня 9 месяцев 2023 года или на 135,8%;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 26 008,1 тыс. рублей, (2023 год - 2 199,1 тыс. рублей), что на 23 809,0 тыс. рублей больше 9 месяцев 2023 года или на 91,5%;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 2 178,8 тыс. рублей, (2023 год - 1 471,8 тыс. рублей), что выше на 707,0 тыс. рублей аналогичного периода 2023 года или на 32,4%;

- прочие неналоговые доходы – 15,6 тыс. рублей, (2023 год - 112,2 тыс. рублей), что на 96,6 тыс. рублей ниже 9 месяцев 2023 года.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней. За 9 месяцев 2024 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 75,4% или 667 082,2 тыс. рублей в том числе:

- дотации - 183 088,1 тыс. рублей;

- субсидии - 278 181,8 тыс. рублей;

- субвенции - 186 484,3 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 19 328,0 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 – 0,0 тыс. рублей. За 9 месяцев 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 9 месяцев 2024 года составили 65,3%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2023 год в сумме 1 384 450,7 тыс. рублей, фактически израсходовано 904 626,0 тыс. рублей.

В целом исполнение, объемов финансирования расходов бюджета города по итогам 9 месяцев 2024 года по разделам составило:

- общегосударственные расходы – 105 181,9 тыс. рублей;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность - 3 190,0 тыс. рублей;
- национальная экономика – 61 330,4 тыс. рублей;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 97 612,3 тыс. рублей;
- охрана окружающей среды – 133,0 тыс. рублей;
- образование – 570 149,3 тыс. рублей;
- культура – 30 790,7 тыс. рублей;
- социальная политика – 31 560,2 тыс. рублей;
- физическая культура и спорт – 1 962,9 тыс. рублей;
- средства массовой информации – 2 715,3 тыс. рублей;
- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета города за 9 месяцев 2024 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 843 166,8 или 64,3% к утвержденным бюджетным полномочиям 2024 года.

Финансирование муниципальных программ за 9 месяцев 2024 года				
Наименование	Целевая статья	Утвержденные бюджетные полномочия (тыс.руб.)	Исполнено (тыс.руб.)	% исполнения
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие образования"	0100000000	719 108,8	561 296,3	78,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие культуры и туризма"	0200000000	60 814,3	47 359,3	77,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Информационное общество"	0300000000	2 200,0	1 769,0	80,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие физической культуры и спорта"	0400000000	13 805,1	10 236,0	74,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Оказание содействия добровольному переселению в город Котовск соотечественников, проживающих за рубежом"	0500000000	1 675,0	1 527,7	91,2
Муниципальная программа города Котовска "Экономическое развитие и инновационная экономика"	0600000000	169 552,4	34 728,5	20,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление"	0700000000	2 592,3	1 252,0	48,3

муниципальной собственностью"				
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга"	0800000000	9 101,2	5 502,1	60,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Доступная среда"	0900000000	4 593,2	3 203,2	69,7
Муниципальная программа города Котовска "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах города Котовска"	1000000000	16 142,3	8 743,9	54,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности"	1100000000	36 108,6	27 132,3	75,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города"	1200000000	236 199,6	113 647,3	48,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов"	1300000000	1 860,0	133,0	7,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие институтов гражданского общества"	1400000000	5 781,9	4 435,7	76,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области"	1500000000	26 802,0	19 485,2	72,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение информационной открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления города Котовска"	1600000000	4 140,7	2 715,3	65,6
ИТОГО:		1 310 477,4	843 166,8	64,3

Выводы:

1. Бюджет города за 9 месяцев 2024 года исполнен: *по доходам* на 63,6 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 866 270,0 тыс. рублей; *по расходам* на 65,3 процента. Объем расходов составил 904 626,0 тыс. рублей.

Уменьшение объема поступлений за 9 месяцев 2024 года обусловлено как ростом, так и его снижением по отдельным видам доходов.

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено на 143 302,7 тыс. рублей меньше по сравнению с аналогичным периодом 2023 года (2024 год – 652 816,7 тыс. рублей, 2023 год – 796 119,4 тыс. рублей).

2. За 9 месяцев 2024 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 38 356,0 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия города Котовска Тамбовской области рекомендует Котовскому городскому Совету народных депутатов принять к сведению отчет об исполнении бюджета города Котовска за 9 месяцев 2024 года.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова