

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 2022 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 квартал 2022 года.

ДОХОДЫ

Бюджет города Котовска на 2022 год был принят решением 29 заседания Котовского городского Совета народных депутатов от 23.12.2021 № 236

- по доходам в сумме - 627 591,9 тыс. рублей;
- по расходам в сумме - 649 216,7 тыс. рублей;
- дефицит бюджета - 21 624,8 тыс. рублей.

С учетом изменений доходная часть бюджета города за 1 квартал 2022 года составляет:

	план	-	702 694,3 тыс. рублей;
	исполнение	-	196 959,8 тыс. рублей;
	%	-	28,0%
расходная	план	-	725 297,3 тыс. рублей;
	исполнение	-	202 406,7 тыс. рублей;
	%	-	27,9%

Исполнение бюджета города на 01.04.2022 является дефицитным в сумме 5 446,9 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 1 квартал 2022 года налоговые и неналоговые доходы составляют 15,3% или 30 067,8 тыс. рублей, что на 15 206,7 тыс. рублей или на 50,6% больше аналогичного периода за 1 квартал 2021 года (14 861,1 тыс. рублей, или 7,4%), безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы – 166 892,0 тыс. рублей или 84,7%, что на 18 006,8 тыс. рублей или 9,8% меньше аналогичного периода 2021 года (184 898,8 тыс. рублей или 92,6 %).

Налоговые доходы за 1 квартал 2022 года поступили в бюджет города в сумме 26 140,3 тыс. рублей, что больше аналогичного периода на 16 954,8 тыс. рублей, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 21 541,5 тыс. рублей, что на 5 042,2 тыс. рублей меньше уровня к 1 кварталу 2021 года (2021 год - 16 499,3 тыс. рублей),

Сумма местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 1 квартал 2022 года составляет 1 827,3 тыс. рублей или 7%, в том числе: земельный налог, его доля 1 114,7 тыс. рублей, налог на имущество физических лиц составляет 712,7 тыс. рублей.

Единого налога на вмененный доход поступило за 1 квартал 2022 года 20,5 тыс. рублей, что ниже на 1 831,6 тыс. рублей или 98,9% поступления в аналогичном периоде 2021 года рублей. Данный налог отменен с 01.01.2021 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 1 квартал 2022 года в объеме 3 927,6 тыс. рублей, со снижением к 1 кварталу 2021 года на 1 748,1 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от использования имущества – 2 166,3 тыс. рублей (2021 год - 2 251,9 тыс. рублей), что на 85,6 тыс. рублей ниже уровня 1 квартала 2021 года или на 3,8%;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 282,1 тыс. рублей (2021 год – 940,1 тыс. рублей), что на 658,0 тыс. рублей ниже 1 квартала 2021 года или 70,0%;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 233,8 тыс. рублей (2021 год – 595,1 тыс. руб.), что на 361,3 тыс. руб. ниже уровня 1 квартала 2021 года или на 60,7%;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 470,7 тыс. рублей (2021 год - 327,5 тыс. руб.), что ниже на 143,2 тыс. рублей аналогичного периода 2021 года или на 30,4%;

- доходы от оказания платных услуг – 682,0 тыс. рублей (2021 год – 1 546,6 тыс. рублей), что ниже аналогичного периода 2021 года на 864,6 тыс. рублей или 56,0%;

- прочие неналоговые доходы – 92,8 тыс. рублей (2021 год – 14,4 тыс. рублей), что выше 1 квартала 2021 года на 78,4 тыс. рублей.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают безвозмездные поступления. За 1 квартал 2021 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 84,7% или 166 892,0 тыс. рублей в том числе:

- дотации – 85 620,4 тыс. рублей;

- субсидии – 41 511,5 тыс. рублей;

- субвенции – 38 698,0 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 2 169,4 тыс. рублей;

- доходы бюджетов бюджетной системы от возврата остатков – 26,1 тыс. рублей.

За 1 квартал 2022 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 1 133,4 тыс. рублей.

Расходы

Расходы бюджета города за 1 квартал 2022 года составили 27,9%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2022 год в сумме 725 297,3 тыс. рублей, фактически израсходовано 202 406,7 тыс. рублей.

В целом исполнение, объемов финансирования расходов бюджета города по итогам 1 квартала 2022 года по разделам составило:

- общегосударственные расходы – 62 275,6 тыс. рублей;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 40,0 тыс. рублей;
- национальная экономика – 3 388,3 тыс. рублей;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 6 814,9 тыс. рублей;
- охрана окружающей среды – 0,0 тыс. рублей;
- образование – 93 157,9 тыс. рублей;
- культура – 7 140,4 тыс. рублей;
- социальная политика – 28 252,9 тыс. рублей;
- физическая культура и спорт – 780,0 тыс. рублей;
- средства массовой информации – 556,7 тыс. рублей;
- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,0 тыс. рублей.

Наиболее крупный блок приходится на социальную сферу в сумме 129 887,9 тыс. рублей или 64,2% в общем объеме расходов.

Исполнение расходов бюджета города за 1 квартал 2022 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 151 376,9 или 23,9% к утвержденным бюджетным полномочиям за 1 квартал 2022 года.

Финансирование муниципальных программ за 1 квартал 2022 года				
Наименование	Целевая статья	утвержденные бюджетные полномочия (руб.)	Исполнено (руб.)	% Исполнения
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие образования"	0100000000	378 410 678,50	91 480 169,19	24,46%
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие культуры и туризма"	0200000000	35 206 923,08	11 356 508,91	32,26%
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Информационное общество"	0300000000	4 780 300,00	1 404 958,45	29,39%
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие физической культуры и спорта"	0400000000	9 360 400,00	3 290 010,81	35,15%
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Оказание содействия добровольному переселению в город Котовск соотечественников, проживающих за рубежом"	0500000000	125 000,00	0,00	0,00%
Муниципальная программа города Котовска "Экономическое развитие и	0600000000	250 000,00	0,00	0,00%

инновационная экономика"				
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление муниципальной собственностью"	0700000000	8 855 200,00	1 704 007,12	19,24%
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга"	0800000000	6 483 300,00	1 359 401,19	20,97%
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Доступная среда"	0900000000	3 470 100,00	449 342,02	12,95%
Муниципальная программа города Котовска "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах города Котовска"	1000000000	6 073 100,00	1 307 894,34	21,60%
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности"	1100000000	20 676 900,00	5 477 542,32	26,50%
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города"	1200000000	124 432 541,84	31 374 761,17	25,21%
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов"	1300000000	250 000,00	0,00	0,00%
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие институтов гражданского общества"	1400000000	4 296 700,00	892 775,61	20,78%
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области"	1500000000	28 806 450,00	722 842,34	2,51%
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение информационной открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления города Котовска"	1600000000	2 456 400,00	556 684,79	22,66%
ИТОГО:		633 933 993,42	151 376 898,26	23,88%

Выводы:

1. Бюджет города за 1 квартал 2022 года исполнен:
по доходам на 28,0 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 196 959,8 тыс. рублей;
по расходам на 27,9 процента. Объем расходов составил 202 406,7 тыс. рублей.

Уменьшение объема поступлений за 1 квартал 2022 года обусловлено как ростом, так и его снижением по отдельным видам доходов.

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено 166 892,0 тыс. рублей, что ниже по сравнению с аналогичным периодом 1 квартала 2021 года на 18 006,8 тыс. рублей. За 1 квартал 2022 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 1 133,4 тыс. рублей.

2. За 1 квартал 2022 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 5 446,9 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия рекомендует Котовскому городскому Совету народных депутатов принять к сведению отчет об исполнении бюджета города Котовска за 1 квартал 2022 года.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова