

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 2020 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 2020 года.

ДОХОДЫ

Бюджет города Котовска на 2020 год был принят решением 88 заседания Котовского городского Совета народных депутатов от 19.12.2019 г. № 782:

- по доходам в сумме - 916 131,3 тыс. рублей;
- по расходам в сумме - 934 517,3 тыс. рублей;
- дефицит бюджета - 18 386,0 тыс. рублей.

С учетом всех изменений доходная часть бюджета за 1 полугодие 2020 года составляет:

доходы:	план	- 1 272 287,8 тыс. рублей;
	исполнение	- 696 244,5 тыс. рублей;
	%	- 54,7
расходы:	план	- 1 322 192,3 тыс. рублей;
	исполнение	- 714 925,9 тыс. рублей;
	%	- 54,1

Исполнение бюджета города на 01.10.2020 произведено с дефицитом в сумме 18 681,4 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 9 месяцев 2020 года налоговые и неналоговые доходы составляют 13,8% или 95 949,3 тыс. рублей, что на 13 707,3 тыс. рублей меньше уровня 9 месяцев 2019 года (109 656,6 тыс. рублей), безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы - 86,2 % или 600 295,2 тыс. рублей, что на 321 744,5 тыс. рублей больше 9 месяцев 2019 года (278 550,7 тыс. рублей).

Налоговые доходы за 9 месяцев 2020 года поступили в бюджет города в сумме 83 958,8 тыс. рублей, что меньше уровня 9 месяцев 2019 года на 13 147,3 тыс. рублей, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 72,3% или 60 680,9 тыс. рублей, что на 5 691,9 тыс. рублей выше уровня к 9 месяцам 2019 года.

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 9 месяцев 2020 года составляет 17,2% или 14 459,3 тыс. рублей, в том

числе: земельный налог, его доля составляет 15,1% или 12 658,7 тыс. рублей, что на 14 472,1 тыс. рублей ниже уровня аналогичного периода прошлого года. Налога на имущество физических лиц поступило 1 800,6 тыс. рублей, что на 2 477,4 тыс. рублей ниже уровня 9 месяцев 2019 года.

Единого налога на вмененный доход поступило за 9 месяцев 2020 года 5 245,4 тыс. рублей, что ниже на 1 997,3 тыс. рублей поступления в аналогичном периоде 2019 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 9 месяцев 2020 года в объеме 11 990,4 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от использования имущества – 6 690,6 тыс. руб., что на 1 719,1 тыс. рублей выше уровня 9 месяцев 2019 года;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 167,0 тыс. руб., что на 307,7 тыс. руб. ниже 9 месяцев 2019 года;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1 975,5 тыс. руб., что на 1 140,6 тыс. руб. ниже уровня 9 месяцев 2019 года;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 1 750,2 тыс. рублей, что на 228,4 тыс. рублей ниже 9 месяцев 2019 года;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 1 282,9 тыс. руб., что ниже на 700,6 тыс. рублей аналогичного периода 2019 года;

- прочие неналоговые доходы – 124,2 тыс. рублей;

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней. За 9 месяцев 2020 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 86,2% или 600 295,2 тыс. рублей в том числе:

- дотации – 150 797,3 тыс. рублей;

- субсидии – 327 475,2 тыс. рублей;

- субвенции – 124 796,2 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 729,2 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 – 14,2 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2020 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 3 516,9 тыс. рублей.

Расходы

Расходы бюджета города за 9 месяцев 2020 года составили 54,1%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2020 год в сумме 1 322 192,4 тыс. рублей, фактически израсходовано 714 925,9 тыс. рублей.

В целом исполнение, объемов финансирования расходов бюджета города по итогам 9 месяцев 2020 года по разделам составило:

- общегосударственные расходы – 68 185,2 тыс. рублей;

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 29,9 тыс. рублей;

- национальная экономика – 9 078,3 тыс. рублей;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 64 903,3 тыс. рублей;

- охрана окружающей среды – 199,9 тыс. рублей;
- образование – 518 132,1 тыс. рублей;
- культура – 23 191,4 тыс. рублей;
- социальная политика – 28 422,4 тыс. рублей;
- физическая культура и спорт – 819,6 тыс. рублей;
- средства массовой информации – 1 963,7 тыс. рублей;
- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета города за 9 месяцев 2020 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 677 428,1 или 53,3% к утвержденным бюджетным полномочиям 2020 года.

Финансирование муниципальных программ за 9 месяцев 2020 года				
Наименование	Целевая статья	утвержденные бюджетные полномочия (руб.)	Исполнено (руб.)	% Исполнения
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие образования"	010 0000000	940 478 562,80	511 453 322,77	54,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие культуры и туризма"	020 0000000	101 555 127,92	35 225 282,17	34,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Информационное общество"	030 0000000	10 108 500,00	8 918 497,40	88,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие физической культуры и спорта"	040 0000000	9 656 388,70	6 500 759,40	67,3
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Оказание содействия добровольному переселению в город Котовск соотечественников, проживающих за рубежом"	050 0000000	25 000,00	0,00	0,0
Муниципальная программа города Котовска "Экономическое развитие и инновационная экономика"	060 0000000	324 629,84	0,00	0,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление муниципальной собственностью"	070 0000000	2 400 000,00	781 299,35	32,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга"	080 0000000	6 856 800,00	3 845 651,75	56,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Доступная среда"	090 0000000	4 630 800,00	1 574 838,13	34,0
Муниципальная программа города Котовска "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах города Котовска"	100 0000000	4 720 800,00	3 651 564,27	77,4
Муниципальная программа города	110 0000000	16 667 065,00	14 195 864,35	85,2

Котовска Тамбовской области "Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности"				
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города"	120 0000000	140 703 262,53	84 304 005,96	59,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов"	130 0000000	453 635,00	199 920,00	44,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие институтов гражданского общества"	140 0000000	4 815 000,00	2 810 346,90	58,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области"	150 0000000	23 979 970,16	2 003 061,24	8,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение информационной открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления города Котовска"	160 0000000	3 008 800,00	1 963 666,41	65,3
Итого:		1 270 384 341,95	677 428 080,10	53,3

Выводы:

1. Бюджет города за 9 месяцев 2020 года исполнен:
по доходам на 54,7 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 696 244,5 тыс. рублей;
по расходам на 54,1 процента. Объем расходов составил 714 925,9 тыс. рублей.

Уменьшение объема поступлений за 9 месяцев 2020 года обусловлено как ростом, так и его снижением по отдельным видам доходов.

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено на 321 745,0 тыс. рублей больше по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (2019 год – 278 550,2 тыс. рублей).

2. За 9 месяцев 2020 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 18 681,4 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия рекомендует Котовскому городскому Совету народных депутатов принять к сведению отчет об исполнении бюджета города Котовска за 9 месяцев 2020 года.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова

