

Заключение

Контрольно-счетной комиссии города Котовска Тамбовской области к проекту решения Котовского городского Совета народных депутатов «О ходе исполнения бюджета города Котовска за 1 полугодие 2018 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 полугодие 2018 года.

ДОХОДЫ

Бюджет города Котовска на 2018 год был принят решением 54 сессии Котовского городского Совета народных депутатов от 28.12.2017 г. № 493

- по доходам в сумме - 475 674,7 тыс. рублей;
- по расходам в сумме - 496 575,4 тыс. рублей;
- дефицит бюджета - 20 900,7 тыс. рублей.

С учетом всех изменений доходная часть бюджета за 1 полугодие 2018 года составляет:

	план	- 580 207,4 тыс. рублей;
	исполнение	- 268 307,3 тыс. рублей;
	%	- 46,2
расходная	план	- 600 224,9 тыс. рублей;
	исполнение	- 267 653,5 тыс. рублей;
	%	- 44,6

Исполнение бюджета города на 01.07.2018 является профицитным в сумме 653,8 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 1 полугодие 2018 года налоговые и неналоговые доходы составляют 23,0% или 61 779,4 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы – 77,0 % или 206 527,9 тыс. рублей.

Налоговые доходы за 1 полугодие 2018 года поступили в бюджет города в сумме 47 523,6 тыс. рублей, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 29 664,1 тыс. рублей, что на 2 069,8 тыс. рублей ниже уровня к 1 полугодию 2017 года.

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 1 полугодие 2018 года составляет 29,1% или 10 407,2 тыс. рублей, в том числе: земельный налог, его доля 20,6% или 9 767,9 тыс. рублей, что на 1 640,5 тыс. рублей выше уровня аналогичного периода прошлого года. Налог на имущество физических лиц составляет 1,3 % или 639,3 тыс. рублей, что на 194,7 тыс. рублей выше уровня 1 полугодия 2017 года.

Единого налога на вмененный доход поступило за 1 полугодие 2018 года 5 427,9 тыс. рублей, что выше на 211,3 тыс. рублей поступления в аналогичном периоде 2017 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 1 полугодие 2018 года в объеме 14 255,7 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от использования имущества – 8 313,4 тыс. руб., что на 1766,9 тыс. рублей ниже уровня 1 полугодия 2017 года;
- платежи при пользовании природными ресурсами – 258,5 тыс. руб., что на 549,6 тыс. руб. ниже 1 полугодия 2017 года;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 4 619,7 тыс. руб., что 634,7 тыс. руб. ниже уровня 1 полугодия 2017 года;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 952,6 тыс. руб., что ниже на 768,3 аналогичного периода 2017 года;
- доходы от оказания платных услуг – 4,5 тыс. рублей;
- прочие неналоговые доходы – 107,0 тыс. руб.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней. За 1 полугодие 2018 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 77,0% или 206527,9 тыс. рублей в том числе:

- дотации – 69 682,0 тыс. рублей;
- субсидии – 47 502,4 тыс. рублей;
- субвенции – 88 873,6 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты – 44,9 тыс. рублей;
- безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 800,0 тыс. рублей;
- прочие безвозмездные поступления – 7,0 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2018 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 382,0 тыс. рублей.

Расходы

Расходы бюджета города за 1 полугодие 2018 года составили 44,6%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2018 год в сумме 600 224,9 тыс. рублей, фактически израсходовано 267 653,5 тыс. рублей.

В целом исполнение, объемов финансирования расходов бюджета города по итогам 1 полугодие 2018 года по разделам составило:

- общегосударственные расходы – 40 677,1 тыс. рублей;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность - 7,2 тыс. рублей;
- национальная экономика – 18 445,9 тыс. рублей;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 9 852,1 тыс. рублей;
- образование – 158 303,5 тыс. рублей;
- культура – 13 726,7 тыс. рублей;
- социальная политика – 25 497,0 тыс. рублей;
- средства массовой информации – 1 144,1 тыс. рублей;
- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета города за 1 полугодие 2018 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 242 255,0 или 44,3% к общему объему кассовых расходов бюджет города за 1 полугодие 2018 года.

Финансирование муниципальных программ за 1 полугодие 2018 года				
Наименование	Целевая статья	утвержденные бюджетные полномочия (руб.)	Исполнено (руб.)	% Исполнения
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие образования» на 2014-2020 годы	010 0000000	302 307 600,00	155 404 504,25	51,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие культуры и туризма» на 2014-2020 годы	020 0000000	38 388 376,50	21 145 543,42	55,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Информационное общество» на 2014-2020 годы	030 0000000	6 442 903,00	2 348 876,40	36,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2020 годы	040 0000000	10 372 260,00	5 337 359,85	51,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Оказание содействия добровольному переселению в город Котовск соотечественников, проживающих за рубежом» на 2014-2020 годы	050 0000000	25 000,00	0,00	0,0
Муниципальная программа города Котовска «Экономическое развитие и инновационная экономика» на 2014-2020 годы	060 0000000	36 761 500,00	49 000,00	0,1
Муниципальная программа города Котовска тамбовской области «Эффективное управление муниципальной собственностью» на 2014-2020 годы	070 0000000	4 130 300,00	1 081 431,38	26,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга» на 2014-2020 годы	080 0000000	5 730 600,00	2 450 539,24	42,8
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Доступная среда» на 2014-2020 годы	090 0000000	5 836 700,00	2 330 810,41	39,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах города Котовска» на 2016-2021 годы	100 0000000	4 173 000,00	1 482 680,61	35,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно	110 0000000	12 313 856,00	5 010 229,08	40,7

важных интересов и противодействие преступности» на 2014-2020 годы				
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города Котовска Тамбовской области» на 2014-2020 годы	120 0000000	54 537 257,27	27 147 661,10	49,8
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов города Котовска Тамбовской области»	130 0000000	515 000,00	0,00	0,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие институтов гражданского общества»	140 0000000	3 443 500,00	1 626 792,10	47,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области»	150 0000000	59 638 159,00	15 725 536,53	26,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Обеспечение открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления»	160 0000000	2 034 400,00	1 114 045,72	54,8
Итого:		546 650 411,77	242 255 010,09	44,3

1. Бюджет города за 1 полугодие 2018 года исполнен:

по доходам на 46,2 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 268 307,3 тыс. рублей; *по расходам* на 44,6 процента. Объем расходов составил 267 653,5 тыс. рублей.

Уменьшение объема поступлений за 1 полугодие 2018 года обусловлено как ростом, так и его снижением по отдельным видам доходов.

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено на 50 674,6 тыс. рублей меньше по сравнению с аналогичным периодом 1 полугодием 2017 года..

2. За 1 полугодие 2018 года бюджет города исполнен с профицитом в сумме 653,8 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия рекомендует Котовскому городскому Совету народных депутатов принять к сведению отчет об исполнении бюджета города Котовска за 1 полугодие 2018 года.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова

