

**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 2019 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 2019 года.

**ДОХОДЫ**

Бюджет города Котовска на 2019 год был принят решением 71 заседания Котовского городского Совета народных депутатов от 20.12.2018 № 643

- по доходам в сумме - 434 577,2 тыс. рублей;
- по расходам в сумме - 451 929,2 тыс. рублей;
- дефицит бюджета - 17 352,0 тыс. рублей.

С учетом всех изменений доходная часть бюджета за 1 квартал 2019 года составляет:

	план	- 1 042 995,8 тыс. рублей;
	исполнение	- 95 631,4 тыс. рублей;
	%	- 9,2%
расходная	план	- 1168 875,4 тыс. рублей;
	исполнение	- 100 783,2 тыс. рублей;
	%	- 8,6%

Исполнение бюджета города на 01.04.2019 является дефицитным в сумме 5 151,7 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 1 квартал 2019 года налоговые и неналоговые доходы составляют 29,0% или 27 691,2 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы – 71,0 % или 67 940,2 тыс. рублей.

Налоговые доходы за 1 квартал 2019 года поступили в бюджет города в сумме 23 386,7 тыс. рублей, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 13 963,3 тыс. рублей, что на 1 701,8 тыс. рублей ниже уровня к 1 кварталу 2018 года.

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 1 квартал 2019 года составляет 24,7% или 5 774,3 тыс. рублей, в том числе: земельный налог, его доля 22,9% или 5 357,56 369,5 тыс. рублей, что на 1 012,0 тыс. рублей ниже уровня аналогичного периода прошлого года, налог

на имущество физических лиц составляет 1,8 % или 416,8 тыс. рублей, что на 38,0 тыс. рублей выше уровня 1 квартала 2018 года.

Единого налога на вмененный доход поступило за 1 квартал 2019 года 2 458,9 тыс. рублей, что ниже на 200,5 тыс. рублей поступления в аналогичном периоде 2018 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 1 квартал 2019 года в объеме 4 304,5 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от использования имущества – 1 684,4 тыс. руб., что на 2 776,6 тыс. рублей ниже уровня 1 квартала 2018 года или на 37,8%;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 325,8 тыс. руб., что на 138,4 тыс. руб. выше 1 квартала 2018 года или 73,7%;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1 102,1 тыс. руб., что 148,1 тыс. руб. выше уровня 1 квартала 2018 года или на 15,6%;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 522,0 тыс. руб., что выше на 120,3 аналогичного периода 2018 года или на 29,9%;

- доходы от оказания платных услуг – 667,4 тыс. рублей, что выше аналогичного периода 2018 года на 666,2 тыс. рублей;

- прочие неналоговые доходы – 2,8 тыс. руб.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают безвозмездные поступления. За 1 квартал 2019 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 71,0% или 67 940,2 тыс. рублей в том числе:

- дотации – 30 750,3 тыс. рублей;

- субсидии – 5 013,5 тыс. рублей;

- субвенции – 32 477,5 тыс. рублей;

- прочие безвозмездные поступления – 0,7 тыс. руб..

За 1 квартал 2019 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 301,8 тыс. рублей.

## **Расходы**

Расходы бюджета города за 1 квартал 2019 года составили 8,6%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2019 год в сумме 1 168 875,4 тыс. рублей, фактически израсходовано 100 783,2 тыс. рублей.

В целом исполнение, объемов финансирования расходов бюджета города по итогам 1 квартала 2019 года по разделам составило:

- общегосударственные расходы – 18263,1 тыс. рублей;

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 0,2 тыс. рублей;

- национальная экономика – 1 784,8 тыс. рублей;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 4 551,2 тыс. рублей;

- охрана окружающей среды – 0,0 тыс. рублей;

- образование – 67 004,2 тыс. рублей;

- культура – 5 717,7 тыс. рублей;

- социальная политика – 2 985,8 тыс. рублей;
- физическая культура и спорт – 0,0 тыс. рублей;
- средства массовой информации – 476,1 тыс. рублей;
- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета города за 1 квартал 2019 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 88 199,6 или 7,9% к утвержденным бюджетным полномочиям за 1 квартал 2019 года.

Финансирование муниципальных программ за 1 квартал 2019 года				
Наименование	Целевая статья	утвержденные бюджетные полномочия (руб.)	Исполнено (руб.)	% Исполнения
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие образования"	010 0000000	751 283 675,71	66 100 566,34	8,8
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие культуры и туризма"	020 0000000	37 929 232,29	8 571 901,87	22,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Информационное общество"	030 0000000	10 884 121,00	1 051 168,22	9,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие физической культуры и спорта"	040 0000000	8 252 600,00	1 729 155,88	21,0
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	28 567 900,00	0,00	0,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление муниципальной собственностью"	070 0000000	2 255 300,00	375 458,68	16,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга"	080 0000000	5 530 800,00	1 375 169,00	24,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Доступная среда"	090 0000000	5 713 080,00	674 284,33	11,8
Муниципальная программа города Котовска "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах города Котовска"	100 0000000	4 039 600,00	712 450,33	17,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно"	110 0000000	14 849 200,00	2 723 968,23	18,3

важных интересов и противодействие преступности"				
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города"	120 0000000	145 489 696,89	3 398 408,78	2,3
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов"	130 0000000	320 000,00	0,00	0,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие институтов гражданского общества"	140 0000000	2 728 200,00	359 538,34	13,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области"	150 0000000	96 010 810,00	651 456,24	0,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение информационной открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления города Котовска"	160 0000000	2 527 900,00	476 121,49	18,8
Итого:		<b>1 116 407 115,89</b>	<b>88 199 647,73</b>	<b>7,9</b>

### **Выводы:**

1. Бюджет города за 1 квартал 2019 года исполнен: *по доходам* на 9,2 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 95 631,4 тыс. рублей; *по расходам* на 8,6 процента. Объем расходов составил 100 783,2 тыс. рублей.

Уменьшение объема поступлений за 1 квартал 2019 года обусловлено как ростом, так и его снижением по отдельным видам доходов.

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено на 67 940,2 тыс. рублей ниже по сравнению с аналогичным периодом 1 квартала 2018 года на 2 820,9 тыс. рублей

2. За 1 квартал 2019 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 5 151,7 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия рекомендует Котовскому городскому Совету народных депутатов принять к сведению отчет об исполнении бюджета города Котовска за 1 квартал 2019 года.

Председатель Контрольно-счетной  
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова

