

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 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 1 полугодие 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	- 992 713,8 тыс. рублей;
	исполнение	- 387 872,8 тыс. рублей;
	%	- 39,1

Расходы:	план	- 1 042 618,3 тыс. рублей;
	исполнение	- 428 650,4 тыс. рублей;
	%	- 41,1

Исполнение бюджета города на 01.07.2020 произведено с дефицитом в сумме 40 777,6 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 1 полугодие 2020 года налоговые и неналоговые доходы составляют 14,5% или 56 333,5 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы – 85,5 % или 331 539,3 тыс. рублей.

Налоговые доходы за 1 полугодие 2020 года поступили в бюджет города в сумме 48 259,5 тыс. рублей, что меньше на 11 779,3 тыс. рублей аналогичного периода 2019 года, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 33 650,5 тыс. рублей, что на 2 765,1 тыс. рублей выше уровня к 1 полугодию 2019 года.

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 1 полугодие 2020 года составляет 17,0% или 8 203,8 тыс. рублей, в том числе: земельный налог, его доля 15,1% или 7 263,3 тыс. рублей, что на 13 897,1 тыс. рублей ниже уровня аналогичного периода прошлого года,

налог на имущество физических лиц составляет 1,9 % или 717,8 тыс. рублей, что на 222,6 тыс. рублей выше уровня 1 полугодия 2019 года.

Единого налога на вмененный доход поступило за 1 полугодие 2020 года 4 118,9 тыс. рублей, что ниже на 865,0 тыс. рублей поступления в аналогичном периоде 2019 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 1 полугодие 2020 года в объеме 8 074,1 тыс. рублей, что на 490,4 тыс. рублей ниже 2019 года, в том числе:

- доходы от использования имущества – 4 458,5 тыс. руб. что на 994,8 тыс. рублей выше уровня 1 полугодия 2019 года;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 117,5 тыс. руб., что на 278,3 тыс. руб. ниже 1 полугодия 2019 года;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1 408,3 тыс. руб., что 703,7 тыс. руб. ниже уровня 1 полугодия 2019 года;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 916,6 тыс. руб., что ниже на 348,5 тыс. рублей аналогичного периода 2019 года;

- доходы от оказания платных услуг – 1 150,0 тыс. рублей, что ниже аналогичного периода 1 полугодия 2019г. на 158,8 тыс. рублей;

- прочие неналоговые доходы – 23,2 тыс. руб.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней. За 1 полугодие 2020 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 85,5 % или 331 539,3 тыс. рублей, в том числе:

- дотации – 90 166,6 тыс. рублей;

- субсидии – 145 507,7 тыс. рублей;

- субвенции – 96 512,9 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 0,0 тыс. рублей;

За 1 полугодие 2020 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 647,5 тыс. рублей.

Расходы

Расходы бюджета города за 1 полугодие 2020 года составили 41,1%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2020 год в сумме 1 042 618,3 рублей, фактически израсходовано 428 650,4 тыс. рублей.

В целом исполнение, объемов финансирования расходов бюджета города по итогам 1 полугодие 2020 года по разделам составило:

- общегосударственные расходы – 46 481,0 тыс. рублей;

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

- национальная экономика – 5 141,5 тыс. рублей;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 55 022,2 тыс. рублей;

- образование – 276 192,9 тыс. рублей;

- культура – 16 502,1 тыс. рублей;

- социальная политика – 27 675,0 тыс. рублей;

- средства массовой информации – 1 104,3 тыс. рублей;

- физическая культура и спорт – 531,5 тыс. рублей;

- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета города за 1 полугодие 20 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 403 848,8 или 40,9% к общему объему кассовых расходов бюджет города за 1 полугодие 2020 года, что на 120 594,5 тыс. рублей больше 1 полугодия 2019 года:

Финансирование муниципальных программ за 1 полугодие 2020 года				
Наименование	Целевая статья	утвержденные бюджетные полномочия (руб.)	Исполнено (руб.)	% Исполнения
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие образования"	010 0000000	720 279 499,41	272 036 208,65	37,8
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие культуры и туризма"	020 0000000	41 652 642,06	25 965 398,77	62,3
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Информационное общество"	030 0000000	9 381 200,00	7 725 593,57	82,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие физической культуры и спорта"	040 0000000	9 655 288,70	4 018 720,16	41,6
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	573 596,58	23,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга"	080 0000000	6 856 800,00	2 696 440,86	39,3
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Доступная среда"	090 0000000	4 630 800,00	1 111 415,01	24,0
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	1 943 013,94	41,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности"	110 0000000	16 717 500,00	8 335 743,54	49,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области	120 0000000	139 052 933,32	74 978 423,05	53,9

"Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города"				
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов"	130 0000000	250 000,00	0,00	0,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие институтов гражданского общества"	140 0000000	4 758 500,00	2 024 242,00	42,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области"	150 0000000	23 979 970,16	1 335 674,02	5,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение информационной открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления города Котовска"	160 0000000	3 008 800,00	1 104 324,89	36,7
Итого:		987 694 363,49	403 848 795,04	40,9

1. Бюджет города за 1 полугодие 2020 года исполнен:
по доходам на 39,1 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 387 872,8 тыс. рублей;
по расходам на 41,1 процента. Объем расходов составил 428 650,4 тыс. рублей.

Уменьшение объема поступлений за 1 полугодие 2020 года обусловлено как ростом, так и его снижением по отдельным видам доходов.

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено на 145 065,0 тыс. рублей больше по сравнению с аналогичным периодом 1 полугодием 2019 года, (2020 год – 331 539,3 тыс. рублей, 2019 год – 186 474,3 тыс. рублей).

2. За 1 полугодие 2020 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 40 777,6 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия рекомендует Котовскому городскому Совету народных депутатов принять к сведению отчет об исполнении бюджета города Котовска за 1 полугодие 2020 года.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова

