

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 2021 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 2021 года.

ДОХОДЫ

Бюджет города Котовска на 2021 год был принят решением 7 заседания Котовского городского Совета народных депутатов от 24.12.2020 № 68

- по доходам в сумме - 800 863,5 тыс. рублей;
- по расходам в сумме - 818 633,6 тыс. рублей;
- дефицит бюджета - 17 770,1 тыс. рублей.

С учетом изменений доходная часть бюджета города за 1 квартал 2021 года составляет:

| | | | |
|-----------|------------|---|--------------------------|
| | план | - | 1 014 678,7 тыс. рублей; |
| | исполнение | - | 199 759,9 тыс. рублей; |
| | % | - | 19,7% |
| расходная | план | - | 1 035 695,2 тыс. рублей; |
| | исполнение | - | 202 688,4 тыс. рублей; |
| | % | - | 19,6% |

Исполнение бюджета города на 01.04.2021 является дефицитным в сумме 2 928,4 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 1 квартал 2021 года налоговые и неналоговые доходы составляют 7,4% или 14 861,1 тыс. рублей, в 2020 году – 17,9% или 27 924,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы – 92,6 % или 184 898,8 тыс. рублей, в 2020 году - 82,1% или 128 291,4 тыс. рублей.

Налоговые доходы за 1 квартал 2021 года поступили в бюджет города в сумме 9 185,4 тыс. рублей, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 16 499,3 тыс. рублей, что на 1 638,3 тыс. рублей меньше уровня к 1 кварталу 2020 года.

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 1 квартал 2021 года составляет 10 873,9 (минус) тыс. рублей, в том числе:

земельный налог, его доля 11 444,8 тыс. рублей (минус), налог на имущество физических лиц составляет 570,9 тыс. рублей.

Единого налога на вмененный доход поступило за 1 квартал 2021 года 1 852,1 тыс. рублей, что ниже на 375,3 тыс. рублей или 16,8% поступления в аналогичном периоде 2020 года. Данный налог отменен с 01.01.2021 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 1 квартал 2021 года в объеме 5 675,6 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от использования имущества – 2 251,9 тыс. руб. (2020 год - 2 685,9 тыс. руб.), что на 434,0 тыс. рублей ниже уровня 1 квартала 2020 года или на 19,2%;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 940,1 тыс. руб. (2020 год - 69,9 тыс. рублей), что на 870,2 тыс. руб. выше 1 квартала 2020 года или 1245,0%;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 595,1 тыс. рублей, (2020 год -793,9 тыс. руб.), что на 198,8 тыс. руб. ниже уровня 1 квартала 2020 года или на 25,0%;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 327,5 тыс. рублей (2020 год - 377,7 тыс. руб.), что ниже на 50,2 аналогичного периода 2020 года или на 13,3%;

- доходы от оказания платных услуг – 1 546,6 тыс. рублей (2020 год - 593,7 тыс. рублей), что выше аналогичного периода 2020 года на 952,9 тыс. рублей или 61,6%;

- прочие неналоговые доходы – 14,4 тыс. рублей (2020 год - 19,3 тыс. рублей), что ниже 1 квартала 2020 года на 4,9 тыс. рублей.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают безвозмездные поступления. За 1 квартал 2020 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 93,4% или 186 718,2 тыс. рублей в том числе:

- дотации – 54 197,4 тыс. рублей;

- субсидии – 91 884,5 тыс. рублей;

- субвенции – 38 466,2 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 2 170,1 тыс. рублей.

За 1 квартал 2021 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 1 819,4 тыс. рублей.

Расходы

Расходы бюджета города за 1 квартал 2021 года составили 19,6%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2021 год в сумме 1 035 695,2 тыс. рублей, фактически израсходовано 202 688,4 тыс. рублей.

В целом исполнение, объемов финансирования расходов бюджета города по итогам 1 квартала 2021 года по разделам составило:

- общегосударственные расходы – 19 938,9 тыс. рублей;

- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 0,0 тыс. рублей;
- национальная экономика – 2 545,1 тыс. рублей;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 8 821,9 тыс. рублей;
- охрана окружающей среды – 0,0 тыс. рублей;
- образование – 152 973,9 тыс. рублей;
- культура – 9 065,4 тыс. рублей;
- социальная политика – 8 261,5 тыс. рублей;
- физическая культура и спорт – 497,8 тыс. рублей;
- средства массовой информации – 583,9 тыс. рублей;
- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,0 тыс. рублей.

Наиболее крупный блок приходится на социальную сферу в сумме 171 382,5 тыс. рублей или 84,5% в общем объеме расходов.

Исполнение расходов бюджета города за 1 квартал 2021 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 190 579,7 или 19,7% к утвержденным бюджетным полномочиям за 1 квартал 2021 года.

| Финансирование муниципальных программ за 1 квартал 2021 года | | | | |
|--|-------------------|---|---------------------|-----------------|
| Наименование | Целевая статья | утвержденные бюджетные полномочия (руб.) | Исполнено (руб.) | % Исполнения |
| Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие образования" | 0100000000 | 595 760 155,57 | 152 247 645,44 | 25,6 |
| Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие культуры и туризма" | 0200000000 | 100 782 756,72 | 12 184 829,69 | 12,1 |
| Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Информационное общество" | 0300000000 | 3 897 900,00 | 897 009,99 | 23,0 |
| Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие физической культуры и спорта" | 0400000000 | 10 866 100,00 | 2 418 519,50 | 22,3 |
| Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Оказание содействия добровольному переселению в город Котовск соотечественников, проживающих за рубежом" | 0500000000 | 215 000,00 | 0,00 | 0,0 |
| Муниципальная программа города Котовска "Экономическое развитие и инновационная экономика" | 0600000000 | 261 700,00 | 0,00 | 0,0 |
| Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление муниципальной собственностью" | 0700000000 | 2 400 000,00 | 324 613,66 | 13,5 |
| Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга" | 0800000000 | 7 190 900,00 | 1 223 456,99 | 17,0 |

| | | | | |
|---|------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Доступная среда" | 0900000000 | 2 080 500,00 | 458 271,00 | 22,0 |
| Муниципальная программа города Котовска "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах города Котовска" | 1000000000 | 5 090 500,00 | 942 651,97 | 18,5 |
| Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно важных интересов и противодействие преступности" | 1100000000 | 18 411 800,00 | 4 370 786,48 | 23,7 |
| Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города" | 1200000000 | 76 649 619,20 | 13 174 085,75 | 17,2 |
| Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов" | 1300000000 | 250 000,00 | 0,00 | 0,0 |
| Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие институтов гражданского общества" | 1400000000 | 3 545 800,00 | 679 036,53 | 19,2 |
| Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области" | 1500000000 | 138 830 538,95 | 1 074 836,60 | 0,8 |
| Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение информационной открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления города Котовска" | 1600000000 | 2 890 000,00 | 583 939,98 | 20,2 |
| ИТОГО: | | 969 123 270,44 | 190 579 683,58 | 19,7 |

Выводы:

1. Бюджет города за 1 квартал 2021 года исполнен: *по доходам* на 19,7 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 199 759,9 тыс. рублей; *по расходам* на 19,6 процента. Объем расходов составил 202 688,3 тыс. рублей.

Уменьшение объема поступлений за 1 квартал 2021 года обусловлено как ростом, так и его снижением по отдельным видам доходов.

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено 186 718,2 тыс. рублей, что выше по сравнению с аналогичным периодом 1 квартала 2020 года на 57 764,7 тыс. рублей. За 1 квартал 2021 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 1 819,4 тыс. рублей.

2. За 1 квартал 2021 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме

2 928,4 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия рекомендует Котовскому городскому Совету народных депутатов принять к сведению отчет об исполнении бюджета города Котовска за 1 квартал 2021 года.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова