

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 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 квартал 2020 года.

ДОХОДЫ

Бюджет города Котовска на 2020 год был принят решением 88 заседания Котовского городского Совета народных депутатов от 19.12.2019 № 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 квартал 2020 года составляет:

	план	-	992 713,8 тыс. рублей;
	исполнение	-	156 215,4 тыс. рублей;
	%	-	15,7%
расходная	план	-	1 042 618,3 тыс. рублей;
	исполнение	-	184 066,7 тыс. рублей;
	%	-	17,6%

Исполнение бюджета города на 01.04.2020 является дефицитным в сумме 27 851,3 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 1 квартал 2020 года налоговые и неналоговые доходы составляют 17,8% или 27 924,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы – 82,1 % или 128 291,4 тыс. рублей.

Налоговые доходы за 1 квартал 2020 года поступили в бюджет города в сумме 23 383,5 тыс. рублей, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 14 861,0 тыс. рублей, что на 897,7 тыс. рублей выше уровня к 1 кварталу 2019 года.

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 1 квартал 2020 года составляет 21,0% или 4 902,0 тыс. рублей, в том числе: земельный налог, его доля 17,8% или 4 169,3 тыс. рублей, что на 1 188,2 тыс. рублей ниже уровня аналогичного периода прошлого года, налог на

имущество физических лиц составляет 3,1 % или 732,7 тыс. рублей, что на 315,9 тыс. рублей выше уровня 1 квартала 2019 года.

Единого налога на вмененный доход поступило за 1 квартал 2020 года 2 227,4 тыс. рублей, что ниже на 231,5 тыс. рублей поступления в аналогичном периоде 2019 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 1 квартал 2020 года в объеме 4 540,4 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от использования имущества – 2 685,9 тыс. руб., что на 1 001,5 тыс. рублей выше уровня 1 квартала 2019 года или на 62,7%;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 69,9 тыс. руб., что на 255,9 тыс. руб. ниже 1 квартала 2019 года или 21,4%;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 793,9 тыс. руб., что 308,2 тыс. руб. ниже уровня 1 квартала 2019 года или на 72,0%;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 377,7 тыс. руб., что ниже на 144,3 аналогичного периода 2019 года или на 72,3%;

- доходы от оказания платных услуг – 593,7 тыс. рублей, что ниже аналогичного периода 2019 года на 73,7 тыс. рублей;

- прочие неналоговые доходы – 19,3 тыс. рублей, что выше 1 квартала 2019 года на 16,5 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 82,5% или 128 291,4 тыс. рублей в том числе:

- дотации – 42 551,1 тыс. рублей;

- субсидии – 47 817,2 тыс. рублей;

- субвенции – 38 585,2 тыс. рублей;

За 1 квартал 2020 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 662,1 тыс. рублей.

Расходы

Расходы бюджета города за 1 квартал 2020 года составили 17,6%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2020 год в сумме 1 042 618,3 тыс. рублей, фактически израсходовано 184 066,7 тыс. рублей.

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

- общегосударственные расходы – 19 012,5 тыс. рублей;

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

- национальная экономика – 2 704,9 тыс. рублей;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 39 403,7 тыс. рублей;

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

- образование – 101 345,5 тыс. рублей;

- культура – 6 090,0 тыс. рублей;

- социальная политика – 14 530,2 тыс. рублей;
- физическая культура и спорт – 530,0 тыс. рублей;
- средства массовой информации – 449,9 тыс. рублей;
- обслуживание государственного и муниципального долга – 0,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета города за 1 квартал 2020 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 172 138,5 или 17,4% к утвержденным бюджетным полномочиям за 1 квартал 2020 года.

Финансирование муниципальных программ за 1 квартал 2020 года				
Наименование	Целевая статья	утвержденные бюджетные полномочия (руб.)	Исполнено (руб.)	% Исполнения
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие образования"	0100000000	720 279 499,41	101 688 685,89	14,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие культуры и туризма"	0200000000	41 652 642,06	9 004 538,83	21,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Информационное общество"	0300000000	9 381 200,00	945 287,53	10,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие физической культуры и спорта"	0400000000	9 655 288,70	1 968 561,90	20,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Оказание содействия добровольному переселению в город Котовск соотечественников, проживающих за рубежом"	0500000000	25 000,00	0,00	0,0
Муниципальная программа города Котовска "Экономическое развитие и инновационная экономика"	0600000000	324 629,84	0,00	0,0
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление муниципальной собственностью"	0700000000	2 400 000,00	32 754,01	1,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга"	0800000000	6 856 800,00	1 341 612,09	19,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Доступная среда"	0900000000	4 630 800,00	661 341,99	14,3
Муниципальная программа города Котовска "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах города Котовска"	1000000000	4 720 800,00	905 790,83	19,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно"	1100000000	16 717 500,00	4 076 929,94	24,4

важных интересов и противодействие преступности"				
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан города"	1200000000	139 052 933,32	49 372 967,59	35,5
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	4 758 500,00	1 022 143,78	21,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области"	1500000000	23 979 970,16	667 991,69	2,8
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области "Обеспечение информационной открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления города Котовска"	1600000000	3 008 800,00	449 908,87	15,0
ИТОГО:		987 694 363,49	172 138 514,94	17,4

Выводы:

1. Бюджет города за 1 квартал 2020 года исполнен: *по доходам* на 15,7 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 156 215,4 тыс. рублей; *по расходам* на 17,6 процента. Объем расходов составил 184 066,7 тыс. рублей.

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

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено 128 291,4 тыс. рублей, что выше по сравнению с аналогичным периодом 1 квартала 2019 года на 60 351,2 тыс. рублей

2. За 1 квартал 2020 года бюджет города исполнен с дефицитом в сумме 27 851,3 тыс. рублей.

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

Председатель Контрольно-счетной
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова

