

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 2017 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 2017 года.

ДОХОДЫ

Бюджет города Котовска на 2017 год был принят решением 30 сессии Котовского городского Совета народных депутатов от 23.12.2016 г. № 290

- по доходам в сумме - 376 619,3 тыс. рублей;
- по расходам в сумме - 393 490,8 тыс. рублей;
- дефицит бюджета - 16 871,5 тыс. рублей.

С учетом всех изменений доходная часть бюджета за 1 квартал 2017 года составляет:

	план	- 398 891,6 тыс. рублей;
	исполнение	- 89 137,9 тыс. рублей;
	%	- 22,3
расходная	план	- 419 500,8 тыс. рублей;
	исполнение	- 86 263,6 тыс. рублей;
	%	- 20,6;

Исполнение бюджета города на 01.04.2016 является профицитным в сумме 2 874,3 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 1 квартал 2016 года налоговые и неналоговые доходы составляют 38,3% или 34 112,9 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы – 61,7 % или 55 025,0 тыс. рублей.

Налоговые доходы за 1 квартал 2017 года поступили в бюджет города в сумме 24 950,4 тыс. рублей, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 16 721,3 тыс. рублей, что на 7886,3 тыс. рублей выше уровня к 1 кварталу 2016 года.

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 1 квартал 2017 года составляет 17,9% или 4 477,6 тыс. рублей, в том числе: земельный налог, его доля 16,8% или 4 207,4 тыс. рублей, что на 349,6 тыс. рублей ниже уровня аналогичного периода прошлого года. Налог на

имущество физических лиц составляет 0,1 % или 270,2 тыс. рублей, что на 14,4 тыс. рублей ниже уровня 1 квартала 2016 года.

Единого налога на вмененный доход поступило за 1 квартал 2017 года 2 758,7 тыс. рублей, что ниже на 641,8 тыс. рублей поступления в аналогичном периоде 2016 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 1 квартал 2017 года в объеме 9 162,5 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от использования имущества – 6 451,0 тыс. руб., что на 557,5 тыс. рублей выше уровня 1 квартала 2016 года;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 586,9 тыс. руб., что на 419,5 тыс. руб. выше 1 квартала 2016 года;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1 086,3 тыс. руб., что 3 635,5 тыс. руб. ниже уровня 1 квартала 2016 года;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 992,7 тыс. руб., что выше на 642,6 аналогичного периода 2016 года;

- доходы от оказания платных услуг – 1,2 тыс. рублей;

- прочие неналоговые доходы – 44,4 тыс. руб.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней. За 1 квартал 2017 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 61,7% или 57 237,0 тыс. рублей в том числе:

- дотации – 25 196,6 тыс. рублей;

- субсидии – 3 528,1 тыс. рублей;

- субвенции – 28 467,4 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 44,9 тыс. рублей;

За 1 квартал 2016 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 2 389,5 тыс. рублей.

Расходы

Расходы бюджета города за 1 квартал 2017 года составили 20,6%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2017 год в сумме 419 500,8 тыс. рублей, фактически израсходовано 86 263,6 тыс. рублей.

В целом исполнение, объемов финансирования расходов бюджета города по итогам 1 квартала 2017 года по разделам составило:

- общегосударственные расходы – 17 814,2 тыс. рублей;

- национальная экономика – 786,9 тыс. рублей;

- жилищно-коммунальное хозяйство – 5 128,1 тыс. рублей;

- охрана окружающей среды – 90,5 тыс. рублей;

- образование – 55 247,8 тыс. рублей;

- культура – 4 172,6 тыс. рублей;

- социальная политика – 2 323,9 тыс. рублей;

- физическая культура и спорт – 32,2 тыс. рублей;

- средства массовой информации – 667,3 тыс. рублей;

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

Исполнение расходов бюджета города за 1 квартал 2017 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 73 787,7 или 20,2% к общему объему кассовых расходов бюджет города за 1 квартал 2017 года.

Финансирование муниципальных программ за 1 квартал 2017 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	257 544 400,00	56 384 005,00	21,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие культуры и туризма» на 2014-2020 годы	020 0000000	29 630 900,00	6 426 539,33	21,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Информационное общество» на 2014-2020 годы	030 0000000	4 259 489,00	793 588,07	18,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2020 годы	040 0000000	9 000 200,00	1 169 443,13	13,0
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	300 000,00	376,00	0,1
Муниципальная программа города Котовска тамбовской области «Эффективное управление муниципальной собственностью» на 2014-2020 годы	070 0000000	781 700,00	178 848,94	22,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга» на 2014-2020 годы	080 0000000	4 859 000,00	1 032 746,87	21,3
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Доступная среда» на 2014-2020 годы	090 0000000	100 000,00	0,00	0,0
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	4 592 100,00	549 670,36	12,0
Муниципальная программа города	110 0000000	6 822 700,00	1 577 629,65	23,1

Котовска Тамбовской области «Обеспечение безопасности населения города Котовска, защита его жизненно 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	25 041 103,30	3 973 655,87	15,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов города Котовска Тамбовской области»	130 0000000	492 900,00	90 500,00	18,4
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие институтов гражданского общества»	140 0000000	3 446 300,00	291 942,24	8,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области»	150 0000000	15 900 123,20	651 456,24	4,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Обеспечение открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления»	160 0000000	2 353 800,00	667 309,09	28,4
Итого:		365 149 715,50	73 787 710,79	20,2

Выводы:

1. Бюджет города за 1 квартал 2017 года исполнен:

по доходам на 22.3 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 89 137.9 тыс. рублей;
по расходам на 20.6 процента. Объем расходов составил 86 263.6 тыс. рублей.

Уменьшение объема поступлений за 1 квартал 2017 года обусловлено как ростом, так и его снижением по отдельным видам доходов.

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено на 14 624.8 тыс. рублей меньше по сравнению с аналогичным периодом 1 квартала 2016 года..

2. За 1 квартал 2017 года бюджет города исполнен с профицитом в сумме 2 874,3 тыс. рублей.

Контрольно – счетная комиссия рекомендует Котовскому городскому Совету народных депутатов принять к сведению отчет об исполнении бюджета города Котовска за 1 квартал 2017 года.

Председатель Контрольно-счетной
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова

