

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 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 полугодие 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 полугодие 2017 года составляет:

	план	-	522 847,5 тыс. рублей;
	исполнение	-	322 978,3 тыс. рублей;
	%	-	61,8
расходная	план	-	544 667,5 тыс. рублей;
	исполнение	-	308 751,2 тыс. рублей;
	%	-	56,7

Исполнение бюджета города на 01.04.2016 является профицитным в сумме 14 227,1 тыс. рублей.

В общем объеме поступивших доходов за 1 полугодие 2016 года налоговые и неналоговые доходы составляют 20,4% или 65 775,8 тыс. рублей, безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы – 79,6 % или 257 202,5 тыс. рублей.

Налоговые доходы за 1 полугодие 2017 года поступили в бюджет города в сумме 47 328,4 тыс. рублей, в том числе налога на доходы физических лиц поступило 31 733,9 тыс. рублей, что на 12 905,7 тыс. рублей выше уровня к 1 полугодию 2016 года.

Удельный вес местных налогов в налоговых доходах бюджета города за 1 полугодие 2017 года составляет 18,1% или 8 572,0 тыс. рублей, в том числе: земельный налог, его доля 17,2% или 8 127,4 тыс. рублей, что на 2 697,6 тыс. рублей ниже уровня аналогичного периода прошлого года. Налог на имущество физических лиц составляет 0,9 % или 444,6 тыс. рублей, что на 65,5 тыс. рублей выше уровня 1 полугодия 2016 года.

Единого налога на вмененный доход поступило за 1 полугодие 2017 года 5 216,6 тыс. рублей, что ниже на 1 401,8 тыс. рублей поступления в аналогичном периоде 2016 года.

Неналоговые доходы, поступили в бюджет города за 1 полугодие 2017 года в объеме 18 447,4 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от использования имущества – 10 080,3 тыс. руб., что на 375,1 тыс. рублей ниже уровня 1 полугодия 2016 года;
- платежи при пользовании природными ресурсами – 808,1 тыс. руб., что на 510,2 тыс. руб. выше 1 полугодия 2016 года;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 5 254,4 тыс. руб., что 1 364,6 тыс. руб. ниже уровня 1 полугодия 2016 года;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 1 720,9 тыс. руб., что выше на 1 055,4 аналогичного периода 2016 года;
- доходы от оказания платных услуг – 472,3 тыс. рублей;
- прочие неналоговые доходы – 111,4 тыс. руб.

В структуре доходов бюджета города значительную долю занимают межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней. За 1 полугодие 2017 года их доля в общем объеме доходов бюджета города составила 79,6% или 257 381,2 тыс. рублей в том числе:

- дотации – 50 393,2 тыс. рублей;
- субсидии – 133 087,8 тыс. рублей;
- субвенции – 73 754,3 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты – 44,9 тыс. рублей;
- безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 1000,0 тыс. рублей;
- прочие безвозмездные поступления – 101,0 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2017 года из бюджета города был произведен возврат неиспользованных остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 1 178,7 тыс. рублей.

Расходы

Расходы бюджета города за 1 полугодие 2017 года составили 79,6%, при уточненной бюджетной росписи расходов за 2017 год в сумме 544 667,5 тыс. рублей, фактически израсходовано 308 751,2 тыс. рублей.

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

- общегосударственные расходы – 38 588,0 тыс. рублей;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность - 50,0
- национальная экономика – 2 343,6 тыс. рублей;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 102 910,6 тыс. рублей;
- охрана окружающей среды – 90,5 тыс. рублей;
- образование – 144 874,8 тыс. рублей;
- культура – 10 550,2 тыс. рублей;
- социальная политика – 7 885,8 тыс. рублей;
- физическая культура и спорт – 70,8 тыс. рублей;
- средства массовой информации – 1 387,0 тыс. рублей;

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

Исполнение расходов бюджета города за 1 полугодие 2017 года осуществлялось в основном в рамках реализации 16 муниципальных программ. Объем кассовых расходов бюджета города, осуществленных в рамках муниципальных программ города составил 282 895,3 или 57,8% к общему объему кассовых расходов бюджет города за 1 полугодие 2017 года.

Финансирование муниципальных программ за 1 полугодие 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	261 293 000,00	145 146 896,06	55,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие культуры и туризма» на 2014-2020 годы	020 0000000	30 166 900,00	16 960 508,83	56,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Информационное общество» на 2014-2020 годы	030 0000000	4 341 889,00	2 086 893,14	48,1
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие физической культуры и спорта» на 2014-2020 годы	040 0000000	6 287 900,00	3 020 787,30	48,0
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	34 326,00	11,4
Муниципальная программа города Котовска тамбовской области «Эффективное управление муниципальной собственностью» на 2014-2020 годы	070 0000000	781 700,00	381 076,51	48,7
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга» на 2014-2020 годы	080 0000000	4 859 000,00	2 261 939,62	46,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Доступная среда» на 2014-2020 годы	090 0000000	1 542 200,00	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	4 773 700,00	1 322 273,48	27,7
Муниципальная программа города	110 0000000	6 822 700,00	3 539 797,84	51,9

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	145 306 722,30	103 833 702,92	71,5
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов города Котовска Тамбовской области»	130 0000000	580 300,00	90 500,00	15,6
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие институтов гражданского общества»	140 0000000	3 558 000,00	1 526 716,46	42,9
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства города Котовска Тамбовской области»	150 0000000	15 900 123,20	1 302 912,48	8,2
Муниципальная программа города Котовска Тамбовской области «Обеспечение открытости и доступности деятельности органов местного самоуправления»	160 0000000	2 499 000,00	1 386 988,33	55,5
Итого:		489 038 134,5	282 895 318,97	57,8

Выводы:

1. Бюджет города за 1 полугодие 2017 года исполнен:

по доходам на 61,8 процента от плановых назначений. Объем поступлений доходов в бюджет города составил 322 978,3 тыс. рублей;
по расходам на 56,7 процента. Объем расходов составил 308 751,2 тыс. рублей.

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

Безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов получено на 94 216,0 тыс. рублей больше по сравнению с аналогичным периодом 1 полугодием 2016 года..

2. За 1 полугодие 2017 года бюджет города исполнен с профицитом в сумме 14 227,1 тыс. рублей.

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

Председатель Контрольно-счетной
комиссии города Котовска

О. А. Рыбакова

