



Контрольно-счетный орган рабочего поселка Кольцово

ЗАКЛЮЧЕНИЕ **по результатам анализа отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за** **первый квартал 2021 года**

«26» мая 2021 г.

р.п. Кольцово

Заключение Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово по результатам анализа отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2021 года подготовлено в соответствии с пунктом 1.2 Плана работы Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово на 2021 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово от 29.12.2020 № 40.

В соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации отчет об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2021 года утвержден постановлением администрации рабочего поселка Кольцово от 27.04.2021 № 359 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2021 года».

Экспертиза проведена исполняющей обязанности председателя Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово Муравейник Д.В. на основании статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 3 Положения о Контрольно-счетном органе рабочего поселка Кольцово, статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

1. Общая характеристика бюджета

Бюджет рабочего поселка Кольцово на 2021 год утвержден решением Совета депутатов рабочего поселка Кольцово от 16.12.2020 № 30 «О бюджете рабочего поселка Кольцово на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» по доходам в сумме 944 676,4 тыс. руб., по расходам в сумме 978 976,2 тыс. руб. с дефицитом в сумме 34 299,8 тыс. руб.

В отчетном периоде в бюджет рабочего поселка Кольцово внесены изменения и дополнения, уточняющие плановые показатели бюджета рабочего поселка Кольцово, утвержденные решениями Совета депутатов рабочего поселка Кольцово от 13.01.2021 № 1; от 24.02.2021 № 2.

2. Анализ исполнения доходов бюджета

В соответствии с представленным отчетом исполненные доходы бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2021 года составили 246 786,215 тыс. руб. или 23,79 % от годового объема утвержденных доходов, что на 44 850,65 тыс. руб. или на 18,17 % % выше объема поступлений в доход бюджета за аналогичный период 2020 года.

Структура исполненных доходов бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2021 года:

налоговые доходы – 29,84 %, неналоговые доходы – 1,11 %, безвозмездные поступления, в том числе доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 69,05 %.

Обращает на себя внимание изменение структуры доходов бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года: отмечается небольшой рост поступления налоговых доходов с 19,94 % до 20,98 %, уменьшение поступления неналоговых доходов на 314,36 % и увеличение безвозмездных поступлений на 22,30 %.

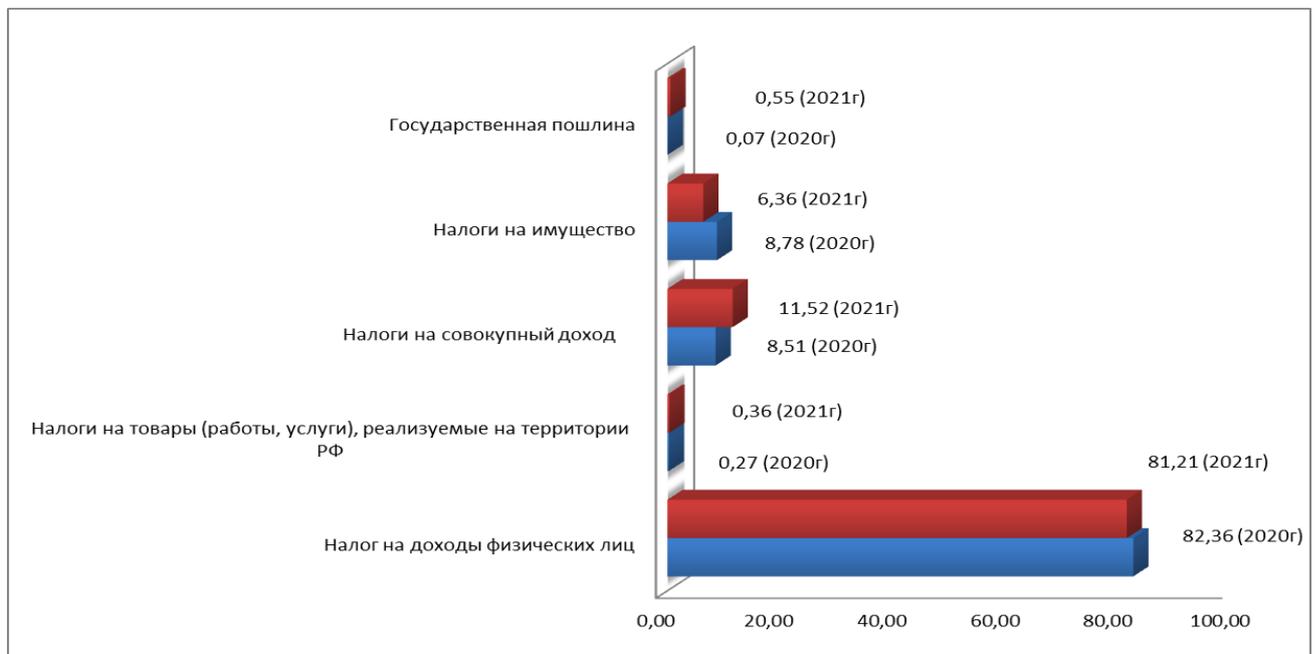
Налоговые доходы бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2021 года составили 73 637,68 тыс. руб. или 23,24 % от годового объема утвержденных налоговых поступлений, что на 15 452,05 тыс. руб. или на 20,98 % выше объема налоговых поступлений в бюджет рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2020 года.

Структура и поступление налогов в бюджет рабочего поселка Кольцово первого квартала 2021 года отражена в таблице 1.

Таблица 1

№ п/п	Наименование показателя	Исполнение за I кв. 2021 г., тыс. руб.	Структура I кв. 2021 г., %
1	Налог на доходы физических лиц	59 801,46	81,21
2	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы)	261,43	0,36
3	Налоги на совокупный доход	8 484,39	11,52
4	Налоги на имущество	4 686,57	6,36
5	Государственная пошлина	403,83	0,55
	Итого	73 637,68	100

Структура налоговых доходов местного бюджета за первый квартал 2020-2021 годов.



Исполнение бюджетных назначений по налогу на доходы физических лиц составило 59 801,46 тыс. руб. или 21,96 % от годового объема плановых назначений, что на 11 878,14 тыс. руб. или 19,86 % выше объема поступлений за аналогичный период 2020 года.

Исполнение бюджетных назначений по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации составило 261,43 тыс. руб. или 21,79 % от годового объема плановых назначений, что на 104,55 тыс. руб. или 39,99 % выше объема поступлений за аналогичный период 2020 года.

Исполнение бюджетных назначений по налогам на совокупный доход составило 8 484,39 тыс. руб. или 46,87 % от годового объема плановых назначений, что на 3 530,26 тыс. руб. или 46,6 % выше объема поступлений за аналогичный период 2020 года.

Исполнение бюджетных назначений по налогу на имущество физических лиц составило 4 686,57 тыс. руб. или 18,62 % от годового объема плановых назначений, что на 423,74 тыс. руб. или 9,04 % ниже объема поступлений за аналогичный период 2020 года.

Исполнение бюджетных назначений по государственной пошлине составило 403,83 тыс. руб., что на 362,84 тыс. руб. или 89,85 % выше объема поступлений за аналогичный период 2020 года.

Неналоговые доходы бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2021 года составили 2 738,48 тыс. руб. или 4,56 % от годового объема плановых неналоговых поступлений, что на 8 608,7 тыс. руб. выше объема поступлений за аналогичный период 2020 года.

Структура и поступление неналоговых доходов в бюджет рабочего поселка Кольцово первого квартала 2021 года отражена в таблице 2.

№ п/п	Наименование показателя	Исполнение за I кв. 2021г., тыс. руб.	Структура I кв. 2021г., %
1	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2 106,11	76,91
2	Платежи при пользовании природными ресурсами	11,04	0,40
3	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	381,60	13,93
4	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,55	0,02
5	Прочие неналоговые доходы	239,18	8,73
	Итого	2 738,48	100

Исполнение бюджетных назначений по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составило 2 106,11 тыс. руб. или 8,77 % от годового объема плановых назначений, что на 2 752,93 тыс. руб. выше объема поступлений за аналогичный период 2020 года.

Исполнение бюджетных назначений по платежам при пользовании природными ресурсами составило 11,04 тыс. руб. или 57,81 % от годового объема плановых назначений, что на 0,67 тыс. руб. ниже объема поступлений за аналогичный период 2020 года.

Исполнение бюджетных назначений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 381,60 тыс. руб. или 1,13 % от годового объема плановых назначений, что на 5 264,46 тыс. руб. ниже объема поступлений за аналогичный период 2020 года.

Исполнение бюджетных назначений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба составило 0,55 тыс. руб. или 2,27 % от годового объема плановых назначений, что на 95,51 тыс. руб. ниже объема поступлений за аналогичный период 2020 года.

Исполнение бюджетных назначений по прочим неналоговым доходам составило 239,18 тыс. руб. или 11,33 % от годового объема плановых назначений, что на 495,13 тыс. руб. или 207,01 % ниже объема поступлений за аналогичный период 2020 года.

Безвозмездные поступления бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2021 года составили 170 410,044 тыс. руб. или 25,79 % от утвержденного годового объема безвозмездных поступлений, что на 38 007,28 тыс. руб. или на 22,30 % выше объема безвозмездных поступлений за аналогичный период 2020 года.

Исполнение бюджетных назначений по субсидиям бюджету рабочего поселка Кольцово составило 95 937,81 тыс. руб. или 28,08 % от годового объема плановых назначений, что на 32 486,01 тыс. руб. выше объема поступлений за аналогичный период 2020 года.

Исполнение бюджетных назначений по субвенциям бюджету рабочего поселка Кольцово составило 73 710,27 тыс. руб. или 24,13 % от годового объема плановых назначений, что на 3 692,6 тыс. руб. или на 5,0 % выше объема поступлений за аналогичный период 2020 года.

Иные межбюджетные трансферты, а именно: межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций составили 3 027,30 тыс. руб.

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет составили 11,466 тыс. руб.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил (-) 2 276,80 тыс. руб.

3. Анализ исполнения расходов бюджета

В соответствии с представленным отчетом расходы бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2021 года составили 252 666,09 тыс. руб. или 22,96 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 54 416,38 тыс. руб. или на 21,54 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2020 года.

Анализ исполнения расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по разделам бюджетной классификации показал следующее:

Раздел 01 **«Общегосударственные вопросы»** – исполнение составило 20 104,75 тыс. руб. или 17,94 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 4 501,90 тыс. руб. или на 22,39 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2020 года, в том числе:

расходы на функционирование высшего должностного лица муниципального образования составили 424,75 тыс. руб. или 23,02 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 19,88 тыс. руб. или на 4,68 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2020 года;

расходы на обеспечение функций представительного органа составили 234,48 тыс. руб. или 13,57 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 103,63 тыс. руб. или на 44,19 % ниже расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2020 года;

расходы на функционирование местной администрации составили 11 229,94 тыс. руб. или 20,59 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 162,60 тыс. руб.

или на 1,45 % ниже расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2020 года;

расходы на обеспечение деятельности контрольно-счетного органа составили 299,21 тыс. руб. или 14,59 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 106,86 тыс. руб. или на 35,71 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2020 года;

расходы на другие общегосударственные вопросы составили 7 916,37 тыс. руб. или 15,35 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 4 641,39 тыс. руб. или на 58,63 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2020 года.

Раздел 02 **«Национальная оборона»** – исполнение составило 108,78 тыс. руб. или 13,19 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 4,71 тыс. руб. или на 4,33 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2020 года.

Раздел 03 **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** – исполнение составило 2 344,29 тыс. руб. или 19,64 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 320,30 тыс. руб. или на 13,66 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2020 года.

Раздел 04 **«Национальная экономика»** – исполнение составило 37 243,38 тыс. руб. или 27,43 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 1 796,81 тыс. руб. выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2020 года, в том числе:

расходы на дорожное хозяйство составили 33 390,69 тыс. руб. или 29,60 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 82,84 тыс. руб. выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2020 года;

расходы на связь и информатику составили 2 806,59 тыс. руб. или 20,57 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 867,87 тыс. руб. или на 30,92 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2020 года;

расходы на другие вопросы в области национальной экономики составили 1 046,10 тыс. руб. или 11,20 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 846,10 тыс. руб. или на 80,88 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2020 года.

Раздел 05 **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** – исполнение составило 23 901,27 тыс. руб. или 31,63 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 14 904,56 тыс. руб. или на 62,36 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2020 года, в том числе:

расходы коммунальное хозяйство составили 13 910,50 тыс. руб. или 64,06 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на благоустройство составили 9 858,09 тыс. руб. или 19,21 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 970,86 тыс. руб. или на 9,85 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2020 года;

расходы на другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства составили 132,69 тыс. руб. или 5,27 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений.

Раздел 07 **«Образование»** – исполнение составило 147 083,76 тыс. руб. или 22,97 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 31 922,44 тыс. руб. или на 21,70 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2020 года, в том числе:

расходы на дошкольное образование по подразделу 0701 составили 54 533,53 тыс. руб. или 23,66 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 5 178,05 тыс. руб. или на 9,49 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2020 года;

расходы на общее образование по подразделу 0702 составили 73 938,50 тыс. руб. или 22,90 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 25 460,24 тыс. руб. или на 34,43 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2020 года;

расходы на дополнительное образование по подразделу 0703 составили 14 556,71 тыс. руб. или 24,07 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 204,75 тыс. руб. или на 1,41 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2020 года;

расходы на молодежную политику по подразделу 0707 в отчетном периоде не производились;

расходы на другие вопросы в области образования по подразделу 0709 составили 4 055,01 тыс. руб. или 15,77 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 1 079,39 тыс. руб. или на 26,62 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2020 года.

Раздел 08 **«Культура, кинематография»** – исполнение составило 10 111,13 тыс. руб. или 13,90 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 542,57 тыс. руб. или на 5,37 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2020 года.

Раздел 10 **«Социальная политика»** – исполнение составило 1 202,80 тыс. руб. или 16,55 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 69,92 тыс. руб. или на 5,81 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2020 года, в том числе:

расходы на пенсионное обеспечение составили 233,29 тыс. руб. или 22,72 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на социальное обеспечение населения составили 58,61 тыс. руб. или 3,38 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на охрану семьи и детства составили 910,89 тыс. руб. или 20,36 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений.

Раздел 11 «Физическая культура и спорт» – исполнение составило 8 816,62 тыс. руб. или 24,19 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 67,53 тыс. руб. или на 0,77 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2020 года, в том числе:

расходы на массовый спорт составили 8 816,62 тыс. руб. или 24,25 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на другие вопросы в области физической культуры и спорта в отчетном периоде не производились.

Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» – исполнение составило 1 749,31 тыс. руб. или 23,09 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений.

4. Анализ исполнения расходов на реализацию муниципальных программ рабочего поселка Кольцово

За отчетный период на исполнение муниципальных программ рабочего поселка Кольцово направлено 78 203,57 тыс. руб., удельный вес данных расходов в общих расходах бюджета рабочего поселка Кольцово составил 30,95 %.

Анализ исполнения расходов на реализацию муниципальных программ рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2021 года приведен в Таблице 3.

Таблица 3

Наименование муниципальной программы	Планируемый объем финансирования на 2021 год (тыс. руб.)	Фактически исполнено за первый квартал 2021 года (тыс. руб.)	% исполнения
Муниципальная программа «Поддержка инновационной деятельности и субъектов малого и среднего предпринимательства рабочего поселка Кольцово»	9 339,89	1 046,10	11,20
Муниципальная программа «Развитие культуры в рабочего поселка Кольцово»	80 583,49	17 330,18	21,51
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в рабочем поселке Кольцово»	36 350,19	8 816,62	24,25
Муниципальная программа «Развитие образования в наукограде Кольцово»	529 901,34	3 778,19	0,71

Муниципальная программа «Социальная поддержка населения рабочего поселка Кольцово»	4 766,38	504,29	10,58
Муниципальная программа «Защита населения и территории рабочего поселка Кольцово от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах, профилактика правонарушений и обеспечение общественного порядка, профилактика терроризма и экстремизма на территории рабочего поселка Кольцово»	11 932,15	2 344,29	19,65
Муниципальная программа «Развитие информатизации в рабочем поселке Кольцово»	13 644,09	2 806,59	20,57
Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства рабочего поселка Кольцово»	41 684,14	9 915,83	23,79
Муниципальная программа «Развитие дорожной инфраструктуры рабочего поселка Кольцово»	103 094,57	31 661,48	30,71
Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей в рабочем поселке Кольцово»	1 436,04	0,0	-
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории рабочего поселка Кольцово Новосибирской области»	10 568,32	0,0	-
Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в рабочем поселке Кольцово»	550,00	0,0	-
Итого:	843 850,60	78 203,57	9,27

Размер **резервного фонда** на 2021 год утвержден в сумме 350,10 тыс. руб. Расходы по резервному фонду в отчетном периоде не производились.

В соответствии с представленным отчетом бюджет рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2021 года исполнен с дефицитом и составил 5 879,88 тыс. руб.

5. Выводы

В отчетном периоде местный бюджет исполнялся в соответствии с требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства.

Доходы составили 246 786,22 тыс. руб. или исполнены на 23,79 % к плановым годовым показателям, в том числе налоговые и неналоговые доходы исполнены на 20,26 %. Расходы бюджета исполнены в сумме 252 666,09 тыс. руб., что составило 22,96 % к плановым годовым показателям. Бюджет исполнен с дефицитом и на 01.04.2021 г. составил 5 879,88 тыс. руб.

По представленному отчету об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2021 года замечаний не имеется.

И.О. Председателя

Д.В. Муравейник