



Контрольно-счетный орган рабочего поселка Кольцово

ЗАКЛЮЧЕНИЕ **по результатам анализа отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за** **первый квартал 2022 года**

« 25 » мая 2022 г.

р.п. Кольцово

Заключение Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово по результатам анализа отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2022 года подготовлено в соответствии с пунктом 1.2 Плана работы Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово на 2022 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово от 28.12.2021 № 43.

В соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации отчет об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2022 года утвержден постановлением администрации рабочего поселка Кольцово от 29.04.2022 № 487 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2022 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 2022 год утвержден решением Совета депутатов рабочего поселка Кольцово от 15.12.2021 № 61 «О бюджете рабочего поселка Кольцово на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» по доходам в сумме 1 198 235,5 тыс. руб., по расходам в сумме 1 238 235,5 тыс. руб. с дефицитом в сумме 40 000,0 тыс. руб.

В отчетном периоде в бюджет рабочего поселка Кольцово внесены изменения и дополнения, уточняющие плановые показатели бюджета рабочего поселка Кольцово, утвержденные решением Совета депутатов рабочего поселка Кольцово от 17.02.2022 № 74.

2. Анализ исполнения доходов бюджета

В соответствии с представленным отчетом исполненные доходы бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2022 года составили 248 656,049 тыс. руб. или 19,99 % от годового объема утвержденных доходов, что на 1 869,83 тыс. руб. или на 0,75 % выше объема поступлений в доход бюджета за аналогичный период 2021 года.

Структура исполненных доходов бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2022 года:

налоговые доходы – 37,66 %, неналоговые доходы – 2,48 %, безвозмездные поступления, в том числе доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 59,86 %.

Обращает на себя внимание изменение поступлений доходов бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2022 года по сравнению с аналогичным периодом 2021 года: отмечается небольшой рост поступления налоговых доходов на 21,37 %, увеличение поступлений неналоговых доходов на 125,31 %, и уменьшение безвозмездных поступлений на 14,49 %.

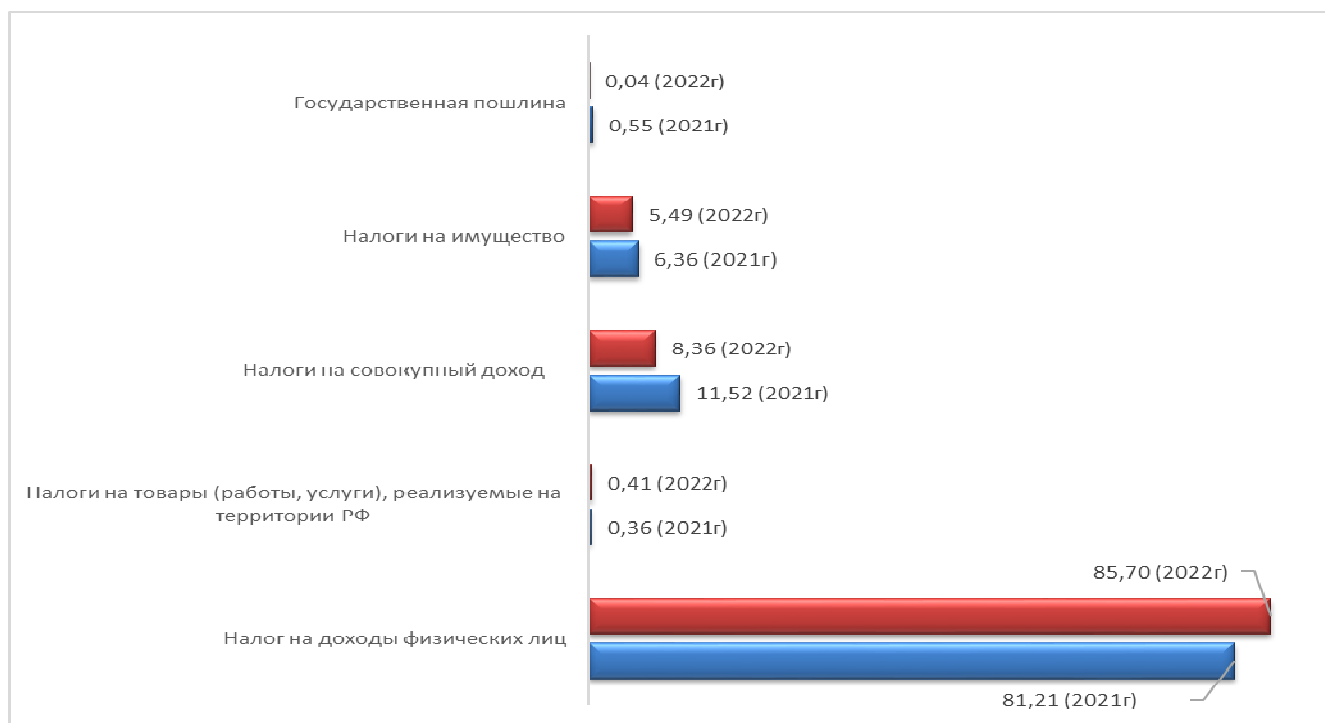
Налоговые доходы бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2022 года составили 93 648,00 тыс. руб. или 22,06 % от годового объема утвержденных налоговых поступлений, что на 20 010,32 тыс. руб. или на 21,37 % выше объема налоговых поступлений в бюджет рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2021 года.

Структура и поступление налогов в бюджет рабочего поселка Кольцово первого квартала 2022 года отражена в таблице 1.

Таблица 1

№ п/п	Наименование показателя	Исполнение за I кв. 2022 г., тыс. руб.	Структура I кв. 2022 г., %
1	Налог на доходы физических лиц	80 253,30	85,7
2	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы)	381,90	0,41
3	Налоги на совокупный доход	7 830,90	8,36
4	Налоги на имущество	5 148,45	5,49
5	Государственная пошлина	33,45	0,04
	Итого	93 648,00	100

Структура налоговых доходов местного бюджета за первый квартал 2021-2022 годов.



Исполнение бюджетных назначений по налогу на доходы физических лиц составило 80 253,30 тыс. руб. или 22,93 % от годового объема плановых назначений, что на 20 451,84 тыс. руб. или 25,48 % выше объема поступлений за аналогичный период 2021 года.

Исполнение бюджетных назначений по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации составило 381,90 тыс. руб. или 26,54 % от годового объема плановых назначений, что на 120,47 тыс. руб. или 31,54 % выше объема поступлений за аналогичный период 2021 года.

Исполнение бюджетных назначений по налогам на совокупный доход составило 7 830,90 тыс. руб. или 20,59 % от годового объема плановых назначений, что на 653,49 тыс. руб. или 8,35 % ниже объема поступлений за аналогичный период 2021 года.

Исполнение бюджетных назначений по налогу на имущество составило 5 148,45 тыс. руб. или 14,88 % от годового объема плановых назначений, что на 461,88 тыс. руб. или 8,97 % выше объема поступлений за аналогичный период 2021 года.

Исполнение бюджетных назначений по государственной пошлине составило 33,45 тыс. руб. или 6,78 % от годового объема плановых назначений, что на 370,38 тыс. руб. ниже объема поступлений за аналогичный период 2021 года.

Неналоговые доходы бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2022 года составили 6 169,98 тыс. руб. или 22,26 % от годового объема плановых неналоговых поступлений, что на 3 431,51 тыс. руб. выше объема поступлений за аналогичный период 2021 года.

Структура и поступление неналоговых доходов в бюджет рабочего поселка Кольцово первого квартала 2022 года отражена в таблице 2.

№ п/п	Наименование показателя	Исполнение за I кв. 2022г., тыс. руб.	Структура I кв. 2022г., %
1	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	5 263,99	85,32
2	Платежи при пользовании природными ресурсами	95,09	1,54
3	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	74,60	1,21
4	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	42,71	0,69
5	Прочие неналоговые доходы	693,59	11,24
	Итого	6 169,98	100

Исполнение бюджетных назначений по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составило 5 263,99 тыс. руб. или 20,68 % от годового объема плановых назначений, что на 3 157,88 тыс. руб. выше объема поступлений за аналогичный период 2021 года.

Исполнение бюджетных назначений по платежам при пользовании природными ресурсами составило 95,09 тыс. руб. или 218,6 % от годового объема плановых назначений, что на 84,05 тыс. руб. выше объема поступлений за аналогичный период 2021 года.

Исполнение бюджетных назначений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 74,60 тыс. руб., что на 244,0 тыс. руб. ниже объема поступлений за аналогичный период 2021 года.

Исполнение бюджетных назначений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба составило 42,71 тыс. руб. или 88,06 % от годового объема плановых назначений, что на 42,16 тыс. руб. выше объема поступлений за аналогичный период 2021 года.

Исполнение бюджетных назначений по прочим неналоговым доходам составило 693,59 тыс. руб. или 31,97 % от годового объема плановых назначений, что на 454,41 тыс. руб. или 65,52 % выше объема поступлений за аналогичный период 2021 года.

Безвозмездные поступления бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2022 года составили 148 838,04 тыс. руб. или 18,81 % от утвержденного годового объема безвозмездных поступлений, что на 21 572,00 тыс. руб. или на 14,49 % ниже объема безвозмездных поступлений за аналогичный период 2021 года.

Исполнение бюджетных назначений по субсидиям бюджету рабочего поселка Кольцово составило 63 441,87 тыс. руб. или 15,65 % от годового объема плановых назначений, что на 32 495,94 тыс. руб. ниже объема поступлений за аналогичный период 2021 года.

Исполнение бюджетных назначений по субвенциям бюджету рабочего поселка Кольцово составило 82 329,48 тыс. руб. или 22,18 % от годового объема плановых назначений, что на 8 619,21 тыс. руб. или на 10,47 % выше объема поступлений за аналогичный период 2021 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 3 197,70 тыс. руб.

Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам, составили за первый квартал 2022 года 1 611,59 тыс. руб.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил (-) 1 742,59 тыс. руб.

3. Анализ исполнения расходов бюджета

В соответствии с представленным отчетом расходы бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2022 года составили 255 658,95 тыс. руб. или 19,15 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 2 992,86 тыс. руб. или на 1,17 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2021 года.

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

Раздел 01 **«Общегосударственные вопросы»** – исполнение составило 22 541,94 тыс. руб. или 18,41 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 2 437,19 тыс. руб. или на 10,81 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2021 года, в том числе:

расходы на функционирование высшего должностного лица муниципального образования составили 442,92 тыс. руб. или 22,04 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 18,17 тыс. руб. или на 4,10 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2021 года;

расходы на обеспечение функций представительного органа составили 359,37 тыс. руб. или 16,83 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 124,89 тыс. руб. или на 34,75 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2021 года;

расходы на функционирование местной администрации составили 13 335,83 тыс. руб. или 20,56 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 2 105,89 тыс. руб. или на 15,79 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2021 года;

расходы на обеспечение деятельности контрольно-счетного органа составили 173,87 тыс. руб. или 8,05 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 125,34 тыс. руб. или на 72,08 % ниже расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2021 года;

расходы на другие общегосударственные вопросы составили 8 229,94 тыс. руб. или 16,16 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 303,57 тыс. руб. или на 3,81 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2021 года.

Раздел 02 **«Национальная оборона»** – исполнение составило 103,60 тыс. руб. или 12,14 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 5,18 тыс. руб. или на 5,00 % ниже расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2021 года.

Раздел 03 **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** – исполнение составило 2 653,55 тыс. руб. или 21,34 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 309,26 тыс. руб. или на 11,65 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2021 года.

Раздел 04 **«Национальная экономика»** – исполнение составило 5 565,46 тыс. руб. или 8,45 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 31 677,92 тыс. руб. ниже расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2021 года, в том числе:

расходы на дорожное хозяйство составили 380,14 тыс. руб. или 1,06 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 33 010,55 тыс. руб. ниже расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2021 года;

расходы на связь и информатику составили 3 845,32 тыс. руб. или 22,17 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 1 038,73 тыс. руб. или на 27,01 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2021 года;

расходы на другие вопросы в области национальной экономики составили 1 340,00 тыс. руб. или 10,62 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 293,90 тыс. руб. или на 21,93 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2021 года.

Раздел 05 **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** – исполнение составило 15 418,47 тыс. руб. или 16,70 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 8 482,80 тыс. руб. или на 55,01 % ниже расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2021 года, в том числе:

расходы на коммунальное хозяйство в первом квартале 2022 года не осуществлялись;

расходы на благоустройство составили 15 301,69 тыс. руб. или 26,25 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 5 443,60 тыс. руб. или на 35,57 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2021 года;

расходы на другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства составили 116,77 тыс. руб. или 7,97 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений.

Раздел 07 **«Образование»** – исполнение составило 169 659,59 тыс. руб. или 21,98 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 22 575,83 тыс. руб. или на 13,30 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2021 года, в том числе:

расходы на дошкольное образование по подразделу 0701 составили 63 962,91 тыс. руб. или 22,78 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 9 429,38 тыс. руб. или на 14,74 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2021 года;

расходы на общее образование по подразделу 0702 составили 79 347,67 тыс. руб. или 22,53 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 5 409,17 тыс. руб. или на 6,81 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2021 года;

расходы на дополнительное образование по подразделу 0703 составили 17 002,86 тыс. руб. или 22,54 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 2 446,15 тыс. руб. или на 14,37 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2021 года;

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

расходы на другие вопросы в области образования по подразделу 0709 составили 9 346,15 тыс. руб. или 16,04 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 5 2961,14 тыс. руб. или на 56,61 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2021 года.

Раздел 08 **«Культура, кинематография»** – исполнение составило 12 069,09 тыс. руб. или 14,51 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 1 957,96 тыс. руб. или на 16,22 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2021 года.

Раздел 10 **«Социальная политика»** – исполнение составило 3 632,33 тыс. руб. или 37,00 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 2 429,53 тыс. руб. или на 66,88 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2021 года, в том числе:

расходы на пенсионное обеспечение составили 168,03 тыс. руб. или 16,67 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на социальное обеспечение населения составили 1 846,75 тыс. руб. или 90,46 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на охрану семьи и детства составили 1 617,55 тыс. руб. или 24,01 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений.

Раздел 11 **«Физическая культура и спорт»** – исполнение составило 21 715,09 тыс. руб. или 24,01 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 12 898,47 тыс. руб. или на 59,39 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2021 года, в том числе:

расходы на массовый спорт составили 21 715,09 тыс. руб. или 24,01 % 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 2 299,81 тыс. руб. или 23,23 % 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 237 046,92 тыс. руб., удельный вес данных расходов в общих исполненных расходах бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2022 года составил 92,72 %.

Анализ исполнения расходов на реализацию муниципальных программ рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2022 года приведен в Таблице 3.

Таблица 3

Наименование муниципальной программы	Планируемый объем финансирования на 2022 год (тыс. руб.)	Фактически исполнено за первый квартал 2022 года (тыс. руб.)	% исполнения
Муниципальная программа «Поддержка инновационной деятельности и субъектов малого и среднего предпринимательства рабочего поселка Кольцово»	12 622,80	1 340,00	10,62
Муниципальная программа «О молодежной политике в рабочем поселке Кольцово»	4 276,12	0,00	-
Муниципальная программа «Развитие культуры в рабочем поселке Кольцово»	123 663,69	21 221,22	17,16
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в рабочем поселке Кольцово»	166 286,08	21 715,10	13,06
Муниципальная программа «Развитие образования в наукограде Кольцово»	707 807,13	157 132,01	22,20
Муниципальная программа «Социальная поддержка населения рабочего поселка Кольцово»	11 521,27	11 521,27	100
Муниципальная программа «Защита населения и территории рабочего поселка Кольцово от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на	12 433,74	2 653,55	21,34

водных объектах, профилактика правонарушений и обеспечение общественного порядка, профилактика терроризма и экстремизма на территории рабочего поселка Кольцово»			
Муниципальная программа «Развитие информатизации в рабочем поселке Кольцово»	17 345,93	3 845,32	22,17
Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства рабочего поселка Кольцово»	90 597,08	13 711,56	15,13
Муниципальная программа «Развитие дорожной инфраструктуры рабочего поселка Кольцово»	35 859,04	380,14	1,06
Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей в рабочем поселке Кольцово»	1 775,97	1 775,84	99,99
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории рабочего поселка Кольцово Новосибирской области»	1 706,91	1 706,91	100
Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в рабочем поселке Кольцово»	200,00	44,00	22,00
Итого:	1 186 095,76	237 046,92	

Размер **резервного фонда** на 2022 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 2022 года исполнен с дефицитом и составил 7 002,90 тыс. руб.

5. Выводы

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

Доходы составили 248 656,049 тыс. руб. или исполнены на 19,99 % к плановым годовым показателям, в том числе налоговые и неналоговые доходы исполнены на 22,07 %. Расходы бюджета исполнены в сумме 255 658,95 тыс. руб., что составило 19,15 % к плановым годовым показателям. Бюджет исполнен с дефицитом и на 01.04.2022 г. составил 7 002,90 тыс. руб.

По представленному отчету об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2022 года замечаний не имеется.

И.О. Председателя

Д.В. Муравейник