



## Контрольно-счетный орган рабочего поселка Кольцово

---

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ

#### по результатам анализа отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2019 года

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2019 г.

р.п. Кольцово

Заключение Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово по результатам анализа отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2019 года подготовлено в соответствии с пунктом 1.2 Плана работы Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово на 2019 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово от 20.12.2018 № 23.

В соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации отчет об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2019 года утвержден постановлением администрации рабочего поселка Кольцово от 06.05.2019 № 459 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2019 года».

#### **1. Общая характеристика бюджета**

Бюджет рабочего поселка Кольцово на 2019 год утвержден решением Совета депутатов рабочего поселка Кольцово от 12.12.2018 № 63 «О бюджете рабочего поселка Кольцово на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» по доходам в сумме 640 949,90 тыс. руб., по расходам в сумме 640 949,90 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 06.02.2019 № 1, от 27.03 2019 №14.

#### **2. Анализ исполнения доходов бюджета**

В соответствии с представленным отчетом исполненные доходы бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2019 года составили 133 868,625 тыс. руб. или 18,25 % от годового объема утвержденных доходов, что на 31 112,725 тыс. руб. или на 23,24 % выше объема поступлений в доход бюджета за аналогичный период 2018 года.

Структура исполненных доходов бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2019 года:

налоговые доходы – 38,27 %, неналоговые доходы – 1,56 %, безвозмездные поступления, в том числе доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 60,17 %.

Обращает на себя внимание изменение структуры доходов бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2019 года по сравнению с аналогичным периодом 2018 года: отмечается уменьшение поступления налоговых доходов с 22 % до 19,19 %, уменьшение поступления неналоговых доходов с 5,1 % до 3,56 % и увеличение безвозмездных поступлений с 12,9 % до 21,12 %.

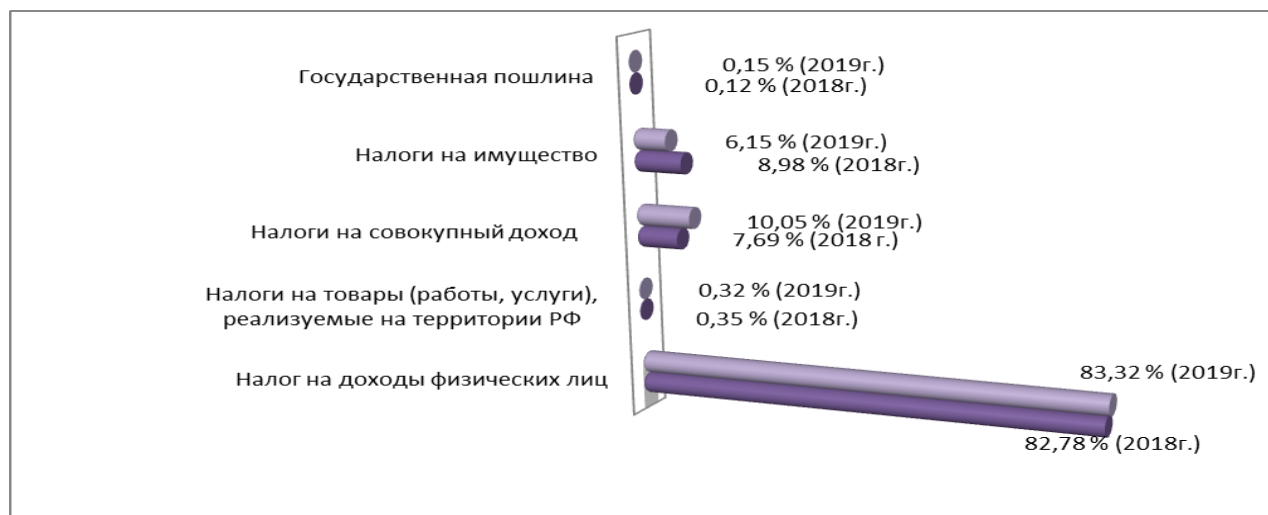
**Налоговые доходы** бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2019 года составили 51 233,350 тыс. руб. или 19,19 % от годового объема утвержденных налоговых поступлений, что на 11 367,15 тыс. руб. или на 22,18 % выше объема налоговых поступлений в бюджет рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года.

Структура и поступление налогов в бюджет рабочего поселка Кольцово первого квартала 2019 года отражена в Таблице № 1.

Таблица 1

№ п/п	Наименование показателя	Исполнение за I кв. 2019 г., тыс. руб.	Структура I кв. 2019 г., %
1	Налог на доходы физических лиц	42 688,99	83,32
2	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы)	165,93	0,32
3	Налоги на совокупный доход	5 148,22	10,05
4	Налоги на имущество	3 153,15	6,15
5	Государственная пошлина	77,06	0,15
	Итого	51 233,350	100

Структура налоговых доходов местного бюджета за первый квартал 2018-2019 годов



Исполнение бюджетных назначений по налогу на доходы физических лиц составило 42 688,989 тыс. руб. или 19,23 % от годового объема плановых назначений, что на 9 719,29 тыс. руб. или на 22,77 % выше объема поступлений за аналогичный период 2018 года.

Исполнение бюджетных назначений по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации составило 165,928 тыс. руб. или 24,77 % от годового объема плановых назначений, что на 35,028 тыс. руб. или 21,11% выше объема поступлений за аналогичный период 2018 года.

Исполнение бюджетных назначений по налогам на совокупный доход составило 5 148,217 тыс. руб. или 24,99 % от годового объема плановых назначений, что на 2 098,92 тыс. руб. или на 40,77 % выше объема поступлений за аналогичный период 2018 года.

Исполнение бюджетных назначений по налогу на имущество физических лиц составило 334,924 тыс. руб. или 6,7 % от годового объема плановых назначений, что на 112,476 тыс. руб. или на 33,58 % ниже объема поступлений за аналогичный период 2018 года.

Исполнение бюджетных назначений по земельному налогу составило 2 818,229 тыс. руб. или 15,49 % от годового объема плановых назначений, что на 266,271 тыс. руб. или на 9,45 % ниже объема поступлений за аналогичный период 2018 года.

Исполнение бюджетных назначений по государственной пошлине составило 77,06 тыс. руб. или 16,75 % от годового объема плановых назначений, что на 31,06 тыс. руб. или на 40,31 % выше объема поступлений за аналогичный период 2018 года.

**Неналоговые доходы** бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2019 года составили 2 082,037 тыс. руб. или 3,56 % от годового объема плановых неналоговых поступлений, что на 2 264,163 тыс. руб. или на 108,74 % ниже объема неналоговых поступлений в бюджет рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года.

Структура и поступление неналоговых доходов в бюджет рабочего поселка Кольцово первого квартала 2019 года отражена в Таблице № 2.

Таблица 2

№ п/п	Наименование показателя	Исполнение за I кв. 2019г., тыс. руб.	Структура I кв. 2019г., %
1	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 057,899	50,81
2	Платежи при пользовании природными ресурсами	61,372	2,95
3	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	396,800	19,06
4	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	86,536	4,16
5	Прочие неналоговые доходы	479,430	23,03
	Итого	2 082,037	100

Исполнение бюджетных назначений по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составило 1 057,899 или 3,93 % от годового объема плановых назначений, что на 2 712,801 тыс. руб. ниже объема поступлений за аналогичный период 2018 года.

Исполнение бюджетных назначений по платежам при пользовании природными ресурсами составило 61,372 тыс. руб. или 68,34 % от годового объема плановых назначений.

Исполнение бюджетных назначений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 396,800 тыс. руб. или 1,35 % от годового объема плановых назначений, что на 207,90 тыс. руб. выше объема поступлений за аналогичный период 2018 года.

Исполнение бюджетных назначений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба составило 86,536 тыс. руб. или 16,41 % от годового объема плановых назначений, что на 52,136 тыс. руб. выше объема поступлений за аналогичный период 2018 года.

Исполнение бюджетных назначений по прочим неналоговым доходам составило 479,429 тыс. руб. или 32,02 % от годового объема плановых назначений, что на 127,229 тыс. руб. или 26,54 % выше объема поступлений за аналогичный период 2018 года.

**Безвозмездные поступления** бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2019 года составили 86 123,505 тыс. руб. или 21,12 % от утвержденного годового объема безвозмездных поступлений, что на 27 580,205 тыс. руб. или на 32,02 % ниже объема безвозмездных поступлений за аналогичный период 2018 года.

Исполнение бюджетных назначений по субсидиям бюджету рабочего поселка Кольцово составило 20 570,90 тыс. руб. или 11,68 % от годового объема плановых назначений, что на 3 352,80 тыс. руб. или на 16,29 % выше объема поступлений за аналогичный период 2018 года.

Исполнение бюджетных назначений по субвенциям бюджету рабочего поселка Кольцово составило 65 552,60 тыс. руб. или 29,47 % от годового объема плановых назначений, что на 18 205,50 тыс. руб. или на 27,77 % ниже объема поступлений за аналогичный период 2018 года.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил «минус» 5 570,266 тыс. руб.

### **3. Анализ исполнения расходов бюджета**

В соответствии с представленным отчетом расходы бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2019 года составили 143 574,97 тыс. руб. или 18,6 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 27 502,57 тыс. руб. или на 19,16 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года.

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

Раздел 01 **«Общегосударственные вопросы»** - исполнение составило 14 053,7 тыс. руб. или 18,47 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 3 460,60 тыс. руб. или на 24,62 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2018 года, в том числе:

расходы на функционирование высшего должностного лица муниципального образования составили 353,40 тыс. руб. или 20,58 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 83,80 тыс. руб. или на 23,71 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года;

расходы на обеспечение функций представительного органа составили 584,60 тыс. руб. или 27,52 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 415,30 тыс. руб. или 71,04 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года;

расходы на функционирование местной администрации составили 9 385,20 тыс. руб. или 19,55 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 158,20 тыс. руб. или 1,69 % ниже расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года;

расходы на обеспечение деятельности контрольно-счетного органа составили 257,10 тыс. руб. или 14,58 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 32,50 тыс. руб. или 12,64 % ниже расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года;

расходы на другие общегосударственные вопросы составили 3 473,40 тыс. руб. или 15,71 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений.

Раздел 02 **«Национальная оборона»** - исполнение составило 106,00 тыс. руб. или 15,24 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 26,80 тыс. руб. или 25,28 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года.

Раздел 03 **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** - исполнение составило 2 389,50 тыс. руб. или 21,23 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 320,10 тыс. руб. или 13,39 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2018 года.

Раздел 04 **«Национальная экономика»** - исполнение составило 3 220,00 тыс. руб. или 3,27 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 414,80 тыс. руб. или 12,88 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2018 года, в том числе:

расходы на дорожное хозяйство составили 304,60 тыс. руб. или 0,42 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 2 235,20 ниже расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года;

расходы на связь и информатику составили 1 674,50 тыс. руб. или 13,19 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 579,50 тыс. руб. или 34,61 %

выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2018 года;

расходы на другие вопросы в области национальной экономики составили 1 241,00 тыс. руб. или 9,38 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений.

Раздел 05 **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** - исполнение составило 6 822,80 тыс. руб. или 8,40 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 422,90 тыс. руб. или на 6,19 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2018 года, в том числе:

расходы на благоустройство составили 6 822,80 тыс. руб. или 9,85 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 437,40 тыс. руб. или на 6,41 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года.

Раздел 07 **«Образование»** - исполнение составило 100 539,50 тыс. руб. или 23,94 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 22 164,50 тыс. руб. или на 22,05 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2018 года, в том числе:

расходы на дошкольное образование по подразделу 0701 составили 36 410,00 тыс. руб. или 21,97 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 5 962,50 тыс. руб. или на 16,38 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года;

расходы на общее образование по подразделу 0702 составили 48 746,30 тыс. руб. или 29,59 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 13 695,20 тыс. руб. или на 28,09 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года;

расходы на дополнительное образование по подразделу 0703 составили 12 054,20 тыс. руб. или 21,02 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 1 462,80 тыс. руб. или 12,14 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года;

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

расходы на другие вопросы в области образования по подразделу 0709 составили 3 329,00 тыс. руб. или 10,69 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 1 044,00 тыс. руб. или на 31,36 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года.

Раздел 08 **«Культура, кинематография»** - исполнение составило 8 954,90 тыс. руб. или 23,43 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 1 302,10 тыс. руб. или на 14,54 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года.

Раздел 10 **«Социальная политика»** - исполнение составило 868,40 тыс. руб. или 9,58 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 102,90 тыс. руб. или на 11,85 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года, в том числе:

расходы на пенсионное обеспечение составили 185,90 тыс. руб. или 24,45 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на социальное обеспечение населения составили 15,00 тыс. руб. или 0,43 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на охрану семьи и детства составили 667,50 тыс. руб. или 14,05 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 52,00 тыс. руб. или на 7,79 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года.

Раздел 11 «**Физическая культура и спорт**» - исполнение составило 5 718,00 тыс. руб. или 18,99 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 165,10 тыс. руб. или на 2,89 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2018 года, в том числе:

расходы на массовый спорт составили 5 718,00 тыс. руб. или 19,59 % 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 902,10 тыс. руб. или 14,05 % 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 126 080,70 тыс. руб., удельный вес данных расходов в общих расходах бюджета рабочего поселка Кольцово составил 87,82 %.

Анализ исполнения расходов на реализацию муниципальных программ рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2019 года приведен в Таблице 3.

Таблица 3

Наименование муниципальной программы	Планируемый объем финансирования на 2019 год (тыс. руб.)	Фактически исполнено за первый квартал 2019 года (тыс. руб.)	% исполнения
Муниципальная программа «Защита населения и территории рабочего поселка Кольцово от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах и обеспечение общественного порядка на 2018-2022 годы»	11 253,00	2 389,50	21,23
Муниципальная программа «Развитие дорожной инфраструктуры рабочего поселка Кольцово на период 2015-2020 годы»	72 006,10	304,60	0,42

Муниципальная программа «Поддержка инновационной деятельности и субъектов малого и среднего предпринимательства рабочего поселка Кольцово на 2018-2022 годы»	13 225,70	1 241,00	9,38
Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства рабочего поселка Кольцово на 2015-2020 годы»	56 825,90	6 822,80	12
Муниципальная программа «Развитие образования в наукограде Кольцово на 2019-2024 годы»	372 943,10	91 394,50	24,51
Муниципальная программа «О молодежной политике в рабочем поселке Кольцово на 2015-2020 годы»	100,00	0,00	-
Муниципальная программа «Социальная поддержка населения рабочего поселка Кольцово на 2018-2020 годы»	10 026,50	1 617,90	16,14
Муниципальная программа «Культура рабочего поселка Кольцово на 2015-2020 годы»	65 544,00	14 917,90	22,76
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в рабочем поселке Кольцово на 2015-2020 годы»	30 104,30	5 718,00	18,99
Муниципальная программа «Развитие информатизации и муниципальной службы в рабочем поселке Кольцово на 2018-2022 годы»	12 720,50	1 674,50	13,16
Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей в рабочем поселке Кольцово на 2015-2020 годы»	2 729,40	0,00	-
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории рабочего поселка Кольцово Новосибирской области на 2018-2022 годы»	24 573,00	0,00	-
Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в рабочем поселке Кольцово на 2019-2023 годы»	100,00	0,00	-
<b>Итого:</b>	<b>672 151,50</b>	<b>126 080,70</b>	<b>18,76</b>

Размер резервного фонда на 2019 год утвержден в сумме 350,10 тыс. руб. Расходы по резервному фонду в отчетном периоде не производилось.



## **5. Анализ источников внутреннего финансирования дефицита бюджета**

В соответствии с представленным отчетом бюджет рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2019 года исполнен с дефицитом в сумме 9 706,342 тыс. руб., на покрытие которого направлено изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

## **6. Выводы**

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

Доходы составили 133 868,625 тыс. руб. или исполнены на 18,25 % к плановым годовым показателям, в том числе налоговые и неналоговые доходы исполнены на 16,38 %. Расходы бюджета исполнены в сумме 143 574,968 тыс. руб., что составило 18,61 % к плановым годовым показателям. Бюджет исполнен с дефицитом и на 01.04.2019 г. составил 9 706,342 тыс. руб.

По представленному отчету об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первый квартал 2019 года замечаний не имеется.

И.о. Председателя

Д.В. Муравейник