



# Контрольно-счетный орган рабочего поселка Кольцово

---

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ** **по результатам анализа отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за** **первое полугодие 2023 года**

«25» августа 2023 г.

р.п. Кольцово

Заключение Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово по результатам анализа отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первое полугодие 2023 года подготовлено в соответствии с пунктом 1.2 Плана работы Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово на 2023 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетного органа рабочего поселка Кольцово от 28.12.2022 № 59.

В соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации отчет об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первое полугодие 2023 года утвержден постановлением администрации рабочего поселка Кольцово от 01.08.2023 № 999 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за полугодие 2023 года».

Экспертиза проведена на основании статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, 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», пункта 3 Положения о Контрольно-счетном органе рабочего поселка Кольцово.

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

Бюджет рабочего поселка Кольцово на 2023 год утвержден решением Совета депутатов рабочего поселка Кольцово от 14.12.2022 № 142 «О бюджете рабочего поселка Кольцово на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» по доходам в сумме 1 482 712,10 тыс. руб., по расходам в сумме 1 505 797,40 тыс. руб., с дефицитом в сумме 23 085,30 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 19.01.2023 № 1, от 16.03.2023 № 5, от 19.04.2023 № 16 и от 17.05.2023 № 27.

## 2. Анализ исполнения доходов бюджета

В соответствии с представленным отчетом исполненные доходы бюджета рабочего поселка Кольцово за первое полугодие 2023 года составили 647 421,59 тыс. руб. или 42,0 % от годового объема утвержденных доходов, что на 9 295,4 тыс. руб. или на 1,4 % ниже объема поступлений в доход бюджета за аналогичный период 2022 года.

Структура исполненных доходов бюджета рабочего поселка Кольцово за первое полугодие 2023 года:

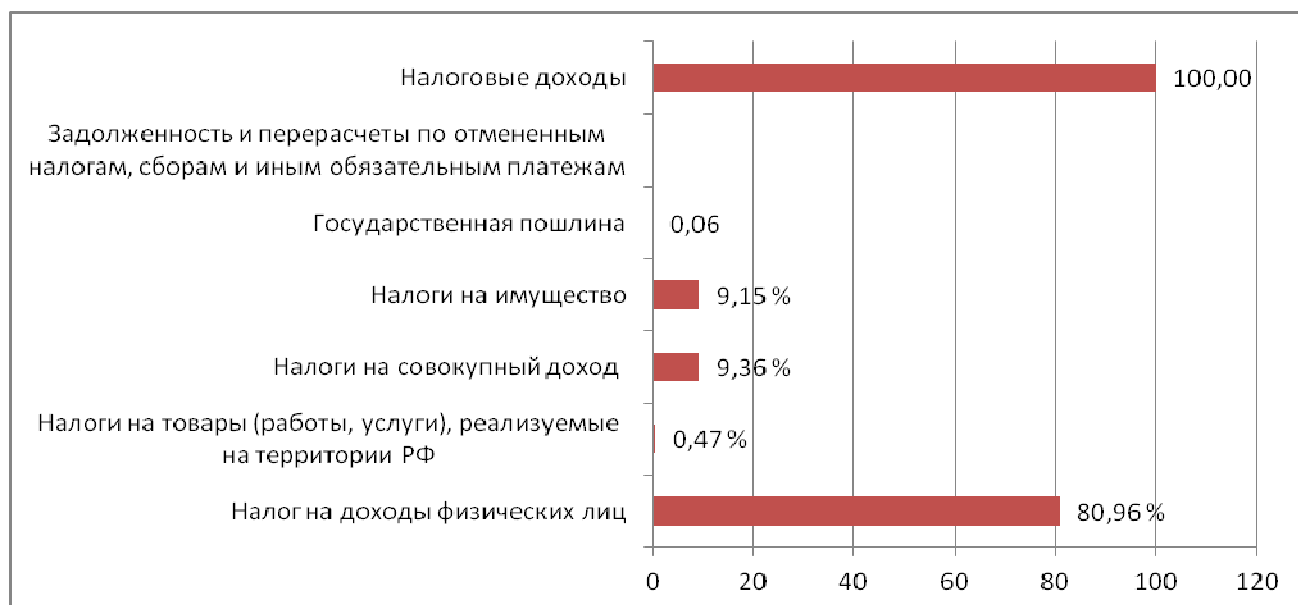
налоговые доходы – 28,07 %, неналоговые доходы – 3,32 %, безвозмездные поступления, в том числе доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 68,61 %.

**Налоговые доходы** бюджета рабочего поселка Кольцово за первое полугодие 2023 года составили 181 702,0 тыс. руб. или 33,55 % от годового объема утвержденных налоговых поступлений, что на 22 014,5 тыс. руб. или 10,81 % ниже объема налоговых поступлений в бюджет рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2022 года.

Исполнение и структура налоговых доходов бюджета рабочего поселка Кольцово за первое полугодие 2023 года отражена в таблице 1.

Таблица № 1

№ п/п	Наименование показателя	Исполнение за I полугодие 2023 г., тыс. руб.	Структура I полугодия 2023 г., %
1	Налог на доходы физических лиц	147 106,57	80,96
2	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы)	860,21	0,47
3	Налоги на совокупный доход	17 012,63	9,36
4	Налоги на имущество	16 616,06	9,15
5	Государственная пошлина	105,90	0,06
6	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,63	-
	<b>Итого</b>	<b>181 702,0</b>	<b>100</b>



Исполнение бюджетных назначений по налогу на доходы физических лиц составило 147 106,57 тыс. руб. или 32,22 % от годового объема плановых назначений, что на 20 788,2 тыс. руб. или 12,38 % ниже объема поступлений за аналогичный период 2022 года.

Исполнение бюджетных назначений по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации составило 860,21 тыс. руб. или 52,42 % от годового объема плановых назначений, что на 58,45 тыс. руб. или 7,26 % выше объема поступлений за аналогичный период 2022 года.

Исполнение бюджетных назначений по налогам на совокупный доход составило 17 012,63 тыс. руб. или 39,50 % от годового объема плановых назначений, что на 3047,2 тыс. руб. или 15,19 % ниже объема поступлений за аналогичный период 2022 года.

Исполнение бюджетных назначений по налогам на имущество составило 16 616,06 тыс. руб. или 41,29 % от годового объема плановых назначений, что на 1 751,33 тыс. руб. или 11,78 % выше объема поступлений за аналогичный период 2022 года.

Исполнение бюджетных назначений по государственной пошлине составило 105,90 тыс. руб. или 86,03 % от годового объема плановых назначений, что на 10,84 тыс. руб. или 11,40 % выше объема поступлений за аналогичный период 2022 года.

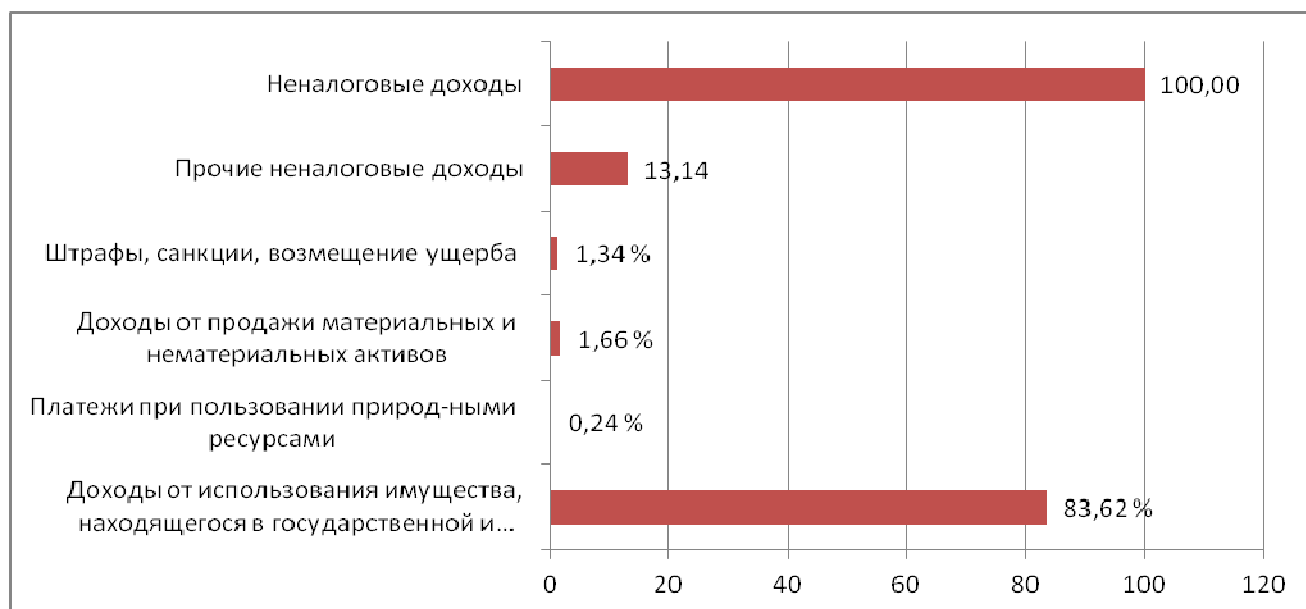
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам составили 0,63 тыс. руб.

**Неналоговые доходы** бюджета рабочего поселка Кольцово за первое полугодие 2023 года составили 21 465,22 тыс. руб. или 36,06 % от годового объема плановых неналоговых поступлений, что на 5 467,89 тыс. руб. или на 34,18 % выше объема неналоговых поступлений в бюджет рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2022 года.

Исполнение и структура неналоговых доходов бюджета рабочего поселка Кольцово за первое полугодие 2023 года отражена в таблице 2.

Таблица № 2

№ п/п	Наименование показателя	Исполнение за I полугодие 2023г., тыс. руб.	Структура I полугодие 2023г., %
1	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	17 947,75	83,62
2	Платежи при пользовании природными ресурсами	53,54	0,24
3	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	355,32	1,66
4	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	287,38	1,34
	Прочие неналоговые доходы	2 821,23	13,14
	<b>Итого</b>	<b>21 465,22</b>	<b>100</b>



Исполнение бюджетных назначений по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составило 17 947,75 тыс. руб. или 71,41 % от годового объема плановых назначений, что на 4 668,95 тыс. руб. или 35,16 % выше объема поступлений за аналогичный период 2022 года.

Исполнение бюджетных назначений по платежам при пользовании природными ресурсами составило 53,54 тыс. руб. или 26,5 % от годового объема плановых назначений, что на 66,51 тыс. руб. выше объема поступлений за аналогичный период 2022 года.

Исполнение бюджетных назначений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составило 355,32 тыс. руб. или 1,12 % от годового объема плановых назначений, что на 824,79 тыс. руб. или 69,89 % ниже объема поступлений за аналогичный период 2022 года.

Исполнение бюджетных назначений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба составило 287,38 тыс. руб. или 264,87 % от годового объема плановых назначений, что на 224,11 тыс. руб. или 354,21 % выше объема поступлений за аналогичный период 2022 года.

Исполнение бюджетных назначений по прочим неналоговым доходам составило 2 821,23 тыс. руб. или 121,26 % от годового объема плановых назначений, что на 1466,12 тыс. руб. или 108,19 % выше объема поступлений за аналогичный период 2022 года.

**Безвозмездные поступления** бюджета рабочего поселка Кольцово за первое полугодие 2023 года составили 444 254,36 тыс. руб. или 47,33 % от утвержденного годового объема безвозмездных поступлений, что на 7 251,15 тыс. руб. или 1,66 % выше объема безвозмездных поступлений за аналогичный период 2022 года.

Исполнение бюджетных назначений по субсидиям бюджету рабочего поселка Кольцово составило 203 112,59 тыс. руб. или 41,26 % от годового объема плановых назначений, что на 16 541,53 тыс. руб. или 7,53 % выше объема поступлений за аналогичный период 2022 года.

Исполнение бюджетных назначений по субвенциям бюджету рабочего поселка Кольцово составило 239 756,08 тыс. руб. или 56,09 % от годового объема плановых назначений, что на 29 699,63 тыс. руб. или 14,14 % выше объема поступлений за аналогичный период 2022 года.

Исполнение бюджетных назначений по иным межбюджетным трансфертам составило 12 387,29 тыс. руб. или 65,34 % от годового объема плановых назначений.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил (-) 11 001,60 тыс. руб.

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

В соответствии с представленным отчетом расходы бюджета рабочего поселка Кольцово за первое полугодие 2023 года составили 675 963,10 тыс. руб. или 40,85 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 9 289,16 тыс. руб. или 1,36 % ниже расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2022 года.

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

Раздел 01 **«Общегосударственные вопросы»** - исполнение составило 64 786,52 тыс. руб. или 35,38 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 11 397,15 тыс. руб. или 21,35 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2022 года, в том числе:

расходы на функционирование высшего должностного лица муниципального образования составили 1 102,17 тыс. руб. или 47,93 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 63,87 тыс. руб. или 6,15 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2022 года;

расходы на функционирование представительных органов муниципальных образований составили 960,60 тыс. руб. или 34,67 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 205,64 тыс. руб. или 27,24 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2022 года;

расходы на функционирование местной администрации составили 38 457,20 тыс. руб. или 45,51 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 7 956,57 тыс. руб. или 26,09 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2022 года;

расходы на судебную систему составили 2 646,00 тыс. руб. или 99,25 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на обеспечение деятельности контрольно-счетного органа составили 1 139,79 тыс. руб. или 43,30 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 692,41 тыс. руб. или 154,77 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2022 года;

расходы на другие общегосударственные вопросы составили 23 124,12 тыс. руб. или 25,53 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 2 593,12 тыс. руб. или 12,63 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2022 года;

Раздел 02 **«Национальная оборона»** - исполнение составило 423,52 тыс. руб. или 40,80 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 110,85 тыс. руб. или 35,45 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2022 года.

Раздел 03 **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** - исполнение составило 6 644,26 тыс. руб. или 45,89 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 701,98 тыс. руб. 11,81 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2022 года.

Раздел 04 **«Национальная экономика»** - исполнение составило 16 411,85 тыс. руб. или 14,29 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 6 584,29 тыс. руб. ниже расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2022 года, в том числе:

расходы на дорожное хозяйство составили 4 355,44 тыс. руб. или 5,14 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на связь и информатику составили 8 139,41 тыс. руб. или 40,79 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на другие вопросы в области национальной экономики составили 3 916,99 тыс. руб. или 38,38 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений.

Раздел 05 **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** - исполнение составило 35 808,74 тыс. руб. или 16,48 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 9 590,82 тыс. руб. или 21,13 % ниже расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2022 года, в том числе:

расходы на коммунальное хозяйство составили 12 360,08 тыс. руб. или 32,21 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на благоустройство составили 23 028,10 тыс. руб. или 31,62 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства составили 420,56 тыс. руб. или 0,43 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений.

Раздел 07 **«Образование»** - исполнение составило 388 214,30 тыс. руб. или 47,60 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 5 644,59 тыс. руб. или 1,43 % ниже расходов бюджета рабочего поселка Кольцово по данному разделу за аналогичный период 2022 года, в том числе:

расходы на дошкольное образование составили 144 320,22 тыс. руб. или 49,56 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на общее образование составили 194 214,59 тыс. руб. или 49,14 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на дополнительное образование составили 38 201,48 тыс. руб. или 45,14 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на молодежную политику составили 796,50 тыс. руб. или 11,88 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на другие вопросы в области образования составили 10 681,51 тыс. руб. или 28,25 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений.

Раздел 08 **«Культура, кинематография»** - исполнение составило 29 881,28 тыс. руб. или 28,59 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 3 231,06 тыс. руб. или 12,12 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2022 года, в том числе:

расходы на культуру составили 27 323,35 тыс. руб. или 43,67 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на другие вопросы в области культуры и кинематографии составили 2 557,93 тыс. руб. или 6,10 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений.

Раздел 10 **«Социальная политика»** - исполнение составило 8 361,41 тыс. руб. или 60,31 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 2 803,96 тыс. руб. или 50,45 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2022 года, в том числе:

расходы на пенсионное обеспечение составили 496,61 тыс. руб. или 41,67 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на социальное обеспечение населения составили 4 368,90 тыс. руб. или 94,02 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на охрану семьи и детства составили 3 495,90 тыс. руб. или 43,73 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений.

Раздел 11 **«Физическая культура и спорт»** - исполнение составило 122 382,99 тыс. руб. или 68,20 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 4 137,5 тыс. руб. или 3,27 % ниже расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2022 года, в том числе:

расходы на массовый спорт составили 122 332,48 тыс. руб. или 68,23 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений.

расходы по другим вопросам в области физической культуры и спорта составили 50,51 тыс. руб. или 38,47 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений.

Раздел 13 **«Обслуживание государственного и муниципального долга»** - исполнение составило 3 048,24 тыс. руб. или 28,60 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 1 576,93 тыс. руб. или 34,09 % выше расходов бюджета рабочего поселка Кольцово за аналогичный период 2022 года.

Процентное исполнение расходов местного бюджета за первое полугодие 2023 года по разделам от плановых назначений:





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

За отчетный период на исполнение муниципальных программ рабочего поселка Кольцово направлено 599 662,39 тыс. руб., удельный вес данных расходов в общих расходах бюджета рабочего поселка Кольцово составил 88,71 %.

Анализ исполнения расходов на реализацию муниципальных программ рабочего поселка Кольцово за первое полугодие 2023 года приведен в Таблице № 3.

Таблица № 3

Наименование муниципальной программы	Планируемый объем финансирования на 2023 год (тыс. руб.)	Фактически исполнено за первое полугодие 2023 года (тыс. руб.)	% исполнения
Муниципальная программа «Поддержка инновационной деятельности и субъектов малого и среднего предпринимательства рабочего поселка Кольцово»	9 726,2	3 917,0	40,27
Муниципальная программа «Развитие культуры в рабочем поселке Кольцово»	149 632,48	50 569,06	33,80
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в рабочем поселке Кольцово»	179 434,81	122 383,0	68,20

Муниципальная программа «Развитие образования в наукограде Кольцово»	741 376,78	357 085,6	48,17
Муниципальная программа «Социальная поддержка населения рабочего поселка Кольцово»	23 901,41	5 570,89	23,31
Муниципальная программа «Защита населения и территории рабочего поселка Кольцово от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности, безопасности людей на водных объектах, профилактика правонарушений и обеспечение общественного порядка, профилактика терроризма и экстремизма на территории рабочего поселка Кольцово»	14 479,86	6 644,26	45,89
Муниципальная программа «Развитие информатизации в рабочем поселке Кольцово»	19 955,17	8 139,41	40,79
Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства рабочего поселка Кольцово»	193 904,39	35 808,74	18,47
Муниципальная программа «Развитие дорожной инфраструктуры рабочего поселка Кольцово»	84 725,95	4 355,44	5,14
Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей в рабочем поселке Кольцово»	4 323,50	4 323,49	100,0
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории рабочего поселка Кольцово Новосибирской области»	14 780,10	-	-
Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в рабочем поселке Кольцово»	170,00	69,00	40,59
Муниципальная программа «О молодежной политике в рабочем поселке Кольцово»	6 702,37	796,50	11,88
Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья на территории рабочего поселка Кольцово»	80,80	-	-
<b>Итого:</b>	<b>1 443 193,82</b>	<b>599 662,39</b>	<b>41,55</b>

Размер резервного фонда на 2023 год утвержден в сумме 350,10 тыс. руб. Расходы по резервному фонду в отчетном периоде не производились.

## 5. Анализ источников внутреннего финансирования дефицита бюджета

В соответствии с представленным отчетом бюджет рабочего поселка Кольцово за первое полугодие 2023 года исполнен с дефицитом в сумме 28 541,50 тыс. руб., на покрытие которого направлено изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета, привлечен кредит от кредитных организаций бюджетами городских округов и привлечен бюджетный кредит из других бюджетов бюджетной системы РФ.

## **6. Выводы**

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

Доходы составили 647 421,59 тыс. руб., исполнены на 42,0 % к плановым годовым показателям, в том числе налоговые и неналоговые доходы исполнены на 33,8 %. Расходы бюджета исполнены на 675 963,10 тыс. руб., что составило 40,85 % к плановым годовым показателям. Бюджет исполнен с дефицитом, который на 01.07.2023 г. составил 28 541,50 тыс. руб.

По представленному отчету об исполнении бюджета рабочего поселка Кольцово за первое полугодие 2023 года замечаний не имеется.

Председатель

Д.В. Муравейник