

# Ревизионная комиссия города Болотное Болотнинского района Новосибирской области

633340, г.Болотное, ул. Советская,9 каб.106

Тел. 8-38349-24-263

## ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ об исполнении бюджета города Болотное Болотнинского района Новосибирской области за 3 месяца 2021 года

### 1. Общие положения

Анализ отчета об исполнении бюджета города Болотное Болотнинского района Новосибирской области за 3 месяца 2021 года проведен в соответствии с п. 5 ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, и на основании ст.70 «Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Болотное Болотнинского района Новосибирской области», плана работы ревизионной комиссии города Болотное Болотнинского района Новосибирской области на 2021 год, утвержденного Распоряжением председателя ревизионной комиссии города Болотное Болотнинского района Новосибирской области от 01.07.2021г. №1.

### 2. Общая характеристика бюджета

Бюджет города Болотное Болотнинского района Новосибирской области на 2021 год утвержден решением 4-ой сессии (7-го созыва) Совета депутатов города Болотное Болотнинского района Новосибирской области от 23.12.2020г. №24. В отчетном периоде за 3 месяца 2021г. основные характеристики бюджета (объем доходов, расходов, профицит) корректировались 2 раза (Решение от 27.01.2021г. №31, решение от 17.03.21г. №36).

В результате уточнений и изменений:

- доходы бюджета на 2021 год составили 160492,30 тыс.рублей, что на 22597,3 тыс. рублей или 11% больше от первоначальных утвержденных показателей;
- расходы бюджета составили 190703,0 тыс. рублей, что на 52808,0 тыс. рублей или 27,4% больше первоначальных утвержденных ассигнований;
- дефицит бюджета установлен в размере 30211,0 тыс. руб.

### 3. Анализ исполнения доходов бюджета

В соответствии с представленным отчетом, исполненный доход бюджета города Болотное Болотнинского района Новосибирской области за 3 месяца 2021 года составил 24401,3 тыс. рублей или 15,4 % от годового объема утвержденных доходов.

### Структура и динамика исполнения доходной части бюджета города Болотное за 3 месяца 2021 года

Группа доходов	Утвержденные бюджетные назначения (план) на 2021год, тыс.руб.	Фактическое исполнение бюджетных назначений за 3 месяца 2021 г., тыс.руб.	Неисполненные бюджетные назначения, тыс.руб.	Исполнение бюджетных назначений к плану, %
<b>Налоговые доходы</b>	<b>47480,3</b>	<b>9828,4</b>	<b>37651,9</b>	<b>20,7</b>
- НДФЛ	25050,0	5201,4	19848,6	20,7

- Доходы от уплаты акцизов	6283,6	1368,9	4914,7	21,7
- ЕСХН	60,0	45,0	14,9	75,0
- Налог на имущество физ. лиц	1186,8	34,6	1152,2	2,9
- Земельный налог	12000,0	2340,4	9659,6	19,5
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>2899,9</b>	<b>769,2</b>	<b>2130,7</b>	<b>26,5</b>
- Доходы от использования имущества (аренда)	2649,9	679,8	1970,1	25,6
- Доходы от реализации имущества	150,0	89,4	60,6	59,6
- Доходы от денежных взысканий (штрафов)	100,0	0	100,0	0
<b>Безвозмездные поступления, в том числе:</b>	<b>111134,1</b>	<b>14572,9</b>	<b>96561,2</b>	<b>4,7</b>
- дотации	20060,6	5015,3	15045,3	25,0
- субвенции	824,3	209,2	615,1	25,3
- субсидии	9024,4	2624,7	6399,7	29,0
- межбюджетные трансферты	11711,4	0,0	11711,4	0,0
- прочие безвозмездные поступления от бюджетов муниципальных районов	69513,4	6723,7	6278,9	9,7
<b>Итого доходов:</b>	<b>158614,4</b>	<b>24401,3</b>	<b>134213,1</b>	<b>15,4</b>
<b>Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских поселений</b>		<b>-9293,5</b>		

**Налоговые доходы** в бюджете города за 3 месяца 2021 года составили 9828,4 тыс. рублей или 20,7% от годового объема утвержденных налоговых поступлений.

В структуре налоговых поступлений НДФЛ за 3 месяца 2021 года составляет 52,9%, акцизы – 13,9%, налог на имущество – 0,3%, земельный налог – 23,8%.

Исполнение бюджетных назначений по НДФЛ за 3 месяца 2021 года составило 5201,4 тыс. руб. или 20,7% от годового объема плановых назначений.

Исполнение бюджетных назначений по акцизам за 3 месяца 2021 года составило 1368,9 тыс. рублей или 21,7% от годового объема плановых назначений.

Исполнение бюджетных назначений по налогу на имущество за 3 месяца 2021 года составило 34,6 тыс. рублей или 2,9% от годового объема плановых назначений.

Исполнение бюджетных назначений по земельному налогу за 3 месяца 2021 года составило 2340,4 тыс. рублей или 19,5% от годового объема плановых назначений.

**Неналоговые доходы** в бюджет города за 3 месяца 2021 года составили 769,2 тыс. рублей или 26,5% от годового объема утвержденных неналоговых поступлений.

В структуре неналоговых поступлений за 3 месяца 2021 года доходы от использования

имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют 93,0%, доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 0,8%.

Исполнение бюджетных назначений по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составило 679,8 тыс. рублей или 25,6% от годового объема плановых назначений. Исполнение бюджетных назначений по доходам от реализации имущества составило 89,4 тыс. рублей или 59,6% от годового объема плановых назначений.

**Безвозмездные поступления** в бюджет города за 3 месяца 2021 года составили 14572,9 тыс. руб. или 4,7% от утвержденного годового объема безвозмездных поступлений.

Исполнение бюджетных назначений по дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности составило 5015,3 тыс. рублей или 25% от утвержденного годового объема плановых назначений.

Исполнение бюджетных назначений по субвенциям бюджетам городских поселений составило 209,2 тыс. рублей или 25,3% от утвержденного годового объема.

Исполнение бюджетных назначений по субсидиям бюджетам городских поселений составило 2624,7 тыс. рублей или 29% от утвержденного годового объема.

Исполнение бюджетных назначений по прочим безвозмездным поступлениям от бюджетов муниципальных районов составило 6723,7 тыс.руб или 9,6% от утвержденного годового объема

#### 4. Анализ исполнения расходов бюджета

В соответствии с представленным отчетом кассовые расходы бюджета города Болотное Болотнинского района Новосибирской области за 3 месяца 2021 года составили 45721,3 тыс. рублей или 24,2% от утвержденного годового объема бюджетных ассигнований.

#### Структура и динамика расходной части бюджета города Болотное за 3 месяца 2021 года

Наименование статей расходов	Утвержденные бюджетные назначения (план) на 2021 год, тыс.руб.	Фактическое исполнение бюджетных назначений за 3 месяца 2021г., тыс.руб.	Неисполненные бюджетные назначения, тыс.руб.	Исполнение бюджетных назначений к плану, %
<b>Общегосударственные расходы, в том числе:</b>	<b>14120,7</b>	<b>3012,8</b>	<b>11107,9</b>	<b>21,3</b>
-функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления	1366,9	323,2	1043,7	23,6
-функционирование местной администрации	9927,1	2255,7	7671,4	22,7
-обеспечение деятельности финансовых, налоговых органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	541,8	108,4	433,4	20
-обеспечение проведения выборов и референдумов	0,0	0,0	0,0	0,0

-резервный фонд	300,0	0,0	300,0	0,0
-другие общегосударственные вопросы	1984,8	325,5	1659,3	16,4
<b>Мобилизационная и вневойсковая подготовка</b>	<b>824,2</b>	<b>204,9</b>	<b>619,3</b>	<b>24,8</b>
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>72,5</b>	<b>0</b>	<b>72,5</b>	<b>0</b>
<b>Национальная экономика, в том числе:</b>	<b>97424,6</b>	<b>27102,7</b>	<b>70321,9</b>	<b>27,8</b>
-транспорт	2500,0	404,0	2096,0	16,2
-дорожное хозяйство	94634,6	26672,7	67961,9	28,2
-другие вопросы в области национальной экономики	200,0	26,0	174,0	13,0
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство, в том числе:</b>	<b>66007,7</b>	<b>12690,9</b>	<b>53316,8</b>	<b>19,2</b>
-жилищное хозяйство	689,5	55,7	633,8	8,0
-коммунальное хозяйство	44598,6	8188,7	36409,9	18,4
-благоустройство	20719,6	4446,5	16273,1	21,5
<b>Культура, кинематография</b>	<b>50,0</b>	<b>20,0</b>	<b>30,0</b>	<b>40,0</b>
<b>Социальная политика</b>	<b>4848,9</b>	<b>2620,9</b>	<b>2228,0</b>	<b>54,0</b>
-пенсионное обеспечение	470,0	128,2	341,8	27,3
-социальное обеспечение населения	4228,9	2466,0	1762,9	58,3
-другие вопросы в области социальной политики	150,0	26,8	123,2	17,9
<b>Средства массовой информации</b>	<b>100,0</b>	<b>16,6</b>	<b>83,4</b>	<b>16,6</b>
Телевидение и радиовещание	0	0	0	0
Периодическая печать и издательства	100,0	16,7	83,3	16,7
<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	<b>500,0</b>	<b>52,2</b>	<b>447,6</b>	<b>10,4</b>
<b>Итого расходов:</b>	<b>183948,6</b>	<b>45721,3</b>	<b>138227,3</b>	<b>24,8</b>

Анализ исполнения расходов бюджета по разделам бюджетной классификации показал следующее:

Раздел **«Общегосударственные расходы»** - исполнение составило 3012,8 тыс. рублей или 21,3% от утвержденного годового объема бюджетных ассигнований.

расходы на функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления составили 323,2 тыс. рублей или 23,6% от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на функционирование местной администрации составили 2255,7 тыс. рублей или 22,7% от утвержденного годового объема бюджетных назначений;

расходы на обеспечение деятельности финансовых, налоговых органов и органов

финансового (финансово-бюджетного) надзора составили 108,4 тыс.рублей или 20% от утверждённого годового объёма бюджетных назначений;

расходы на другие общегосударственные вопросы составили 325,5 тыс. руб. или 16,4% от утвержденного годового объёма бюджетных назначений.

Раздел **«Мобилизационная и вневойсковая подготовка»** - исполнение составило 204,9 тыс. руб. или 24,8% от утверждённого годового объёма бюджетных назначений.

Раздел **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** - исполнение составило 0 тыс. руб. или 0 % от утверждённого годового объёма бюджетных назначений.

Раздел **«Национальная экономика»** - исполнение составило 27102,7 тыс. рублей или 27,8% от утвержденного годового объёма бюджетных назначений.

В состав данного раздела включены:

- расходы по подстатье «Транспорт» составили 404,0 тыс. рублей или 16,2% от утверждённого годового объёма бюджетных назначений;

- расходы по подстатье «Дорожное хозяйство» составили 26672,7 тыс. рублей или 28,2% от утвержденного годового объёма бюджетных назначений;

- расходы по подстатье «Другие вопросы в области национальной экономики» составили 26,0 тыс. рублей или 13,0% от утвержденного годового объёма бюджетных назначений.

Раздел **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** - исполнение составило 12690,9 тыс. рублей или 19,2% от утвержденного годового объёма бюджетных назначений, в том числе:

- расходы на жилищное хозяйство составили 55,7 тыс.рублей или 8,7% от утверждённого годового объёма бюджетных назначений.

- расходы на коммунальное хозяйство составили 8188,7 тыс.рублей или 18,4% от утверждённого годового объёма бюджетных назначений;

- расходы на благоустройство города составили 4446,5 тыс.рублей или 21,5% от утверждённого годового объёма бюджетных назначений.

Раздел **«Культура, кинематография»** - исполнение составило 20,0 тыс. рублей или 15,0% от утвержденного годового объёма бюджетных назначений.

Раздел **«Социальная политика»** - исполнение составило 2620,9 тыс. рублей или 54,0%.

Раздел **«Средства массовой информации»** - исполнение составило 16,6 тыс.рублей или 16,6% от утвержденного годового объёма бюджетных назначений.

Раздел **«Обслуживание государственного и муниципального долга»** - исполнение составило 52,2 тыс. рублей или 10,4%.

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

По итогам исполнения бюджета города Болотное за 3 месяца 2021 года сложился дефицит в сумме 30613,7 тыс. рублей.

Муниципальный долг бюджета города Болотное по состоянию на 01.04.2021г. составил 1500,0 тыс. рублей. Объём муниципального долга сложился из суммы бюджетных кредитов для финансирования дефицита бюджета города Болотное Болотнинского района Новосибирской области.

## 6. Выводы

Бюджет города Болотное Болотнинского района Новосибирской области за 3 месяца 2021 года исполнен в соответствии с требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства Российской Федерации, Новосибирской области и нормативными правовыми актами города Болотное Болотнинского района Новосибирской области о бюджете города.

### Общие итоги исполнения бюджета города Болотное за 3 месяца 2021г.

Показатели	Справочно: 2020год			2021год		
	Уточненный план за год	Исполнено за 3 месяца	% исполнения к уточненному плану	Уточненный план за год	Исполнено за 3 месяца	% исполнения к уточненному плану
Доходы	222424,7	-41793,4	12,2	158614,3	24401,3	15,4
Расходы	264218,1	-41793,4	9,1	188825,3	45721,3	24,2
Дефицит/профицит	-41793,4	+3040,5		-30211,0	-31320,0	

Согласно данным отчета, доходы в бюджет города Болотное за 3 месяца 2021 года составили 24401,3 тыс. руб. или 15,4% от годового объема утвержденных доходов.

Объем поступивших доходов за 3 месяца 2021 года на 2635,9 тыс.

Основную долю налоговых поступлений в бюджет города составляют налоги на доходы физических лиц (53,8%). Их поступление за отчетный период составило 5201,4 тыс. рублей.

В структуре неналоговых поступлений доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляют 97,0% (679,8 тыс. рублей), доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1,2% (89,4 тыс. рублей).

Кассовые расходы бюджета города за 3 месяца 2021 года составили 45721,3 тыс. рублей или 24,2% от утвержденного годового объема бюджетных ассигнований.

Рост расходов бюджета установлен по разделам: «Общегосударственные расходы», «Мобилизационная и вневойсковая подготовка», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Национальная экономика», «Культура, кинематография», «Социальная политика», «Обслуживание государственного и муниципального долга»; снижение – «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Исполнение государственных и муниципальных программ составило за 3 месяца 2021 года 6432,6 тыс. рублей.

Бюджет города (плановые назначения) в отчетный период в основном ориентирован на национальную экономику – 52,9% (97424,6 тыс. рублей), 35,8% (66007,7 тыс. рублей) - на жилищно-коммунальное хозяйство, 7,7% (14120,7 тыс. рублей) - пришлось на общегосударственные расходы, 2,6% (4848,9 тыс. рублей) – на социальную политику 0,4% (824,2 тыс. рублей) – на мобилизационную и вневойсковую подготовку, 0,3% (500,0 тыс. рублей) - на обслуживание государственного и муниципального долга, 0,1% (100,0 тыс. рублей) – на средства массовой информации, 0,1% (50,0 тыс. рублей) - на культуру и кинематографию, 0,1% (72,5 тыс. рублей) - на национальную безопасность и правоохранительную деятельность.

Председатель ревизионной комиссии  
города Болотное Болотнинского района

---

Кениг О.Б.

**Ознакомлены:**

Глава города Болотное  
Болотнинского района  
Новосибирской области

---

Кравец С.Н.