

Информация о ходе исполнения районного бюджета за первое полугодие 2020 года подготовлена на основании пункта 9.1. положения о контрольно-счётной палате Николаевского района Хабаровского края и в соответствии планом работы контрольно-счётной палаты на 2020 год.

Проверка проводилась в форме экспертно-аналитического мероприятия, камерально, оформлена заключением.

1. Районный бюджет на 2020 год утверждён решением Собранием депутатов Николаевского муниципального района от 12.12.2019 № 24-127 «О районном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов». В первом полугодии текущего года изменения в него вносились решением от 22.04.2020 № 29-157.

Финансовым управлением администрации района в установленном порядке вносились изменения в сводную роспись районного бюджета на суммы межбюджетных трансфертов от других бюджетов и прочих безвозмездных поступлений.

Отчёт об исполнении районного бюджета по состоянию на 1 июля 2020 года составлен по форме ф.0503117, в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Нарушений этой Инструкции, повлиявших на достоверность включённых в отчёт данных, не выявлено.

2. Прогнозируемый общий объём доходов при утверждении бюджета на 2020 год составлял 1658743,184 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 450563,174 тыс. рублей и безвозмездные поступления 1208180,010 тыс. рублей.

Решением № 29-157 общая прогнозная сумма увеличена до 1794870,079 тыс. рублей, в том числе собственные доходы до 455204,547 тыс. рублей и безвозмездные поступления до 1339665,532 тыс. рублей.

Поступило в районный бюджет за первое полугодие 2020 года 1005375,455 тыс. рублей, или 56 процентов от уточнённого годового плана.

Налоговые и неналоговые доходы зачислены в районный бюджет в общей сумме 225487,068 тыс. рублей или 49,5 процента от годового плана. Доля собственных доходов в общих поступлениях 22,4 процента, что на 4,3 процента меньше, чем в 2019 году, когда в составе неналоговых доходов были получены штрафы за нарушение правил рыболовства.

Налоговые доходы поступили в общей сумме 200749,973 тыс. рублей или 49,2 процента от уточнённых годовых назначений, их доля в собственных доходах районного бюджета составила 89 процентов против 58,6 процента в 2019 году, а в абсолютном значении поступления от налоговых доходов увеличились на 26462,372 тыс. рублей.

Неналоговые доходы получены в общей сумме 24737,095 тыс. рублей или 52,8 процента от уточнённого годового плана.

Общая сумма безвозмездных поступлений за первое полугодие 2020 года составила 779888,387 тыс. рублей или 58,2 процента от уточнённых годовых назначений, в том числе от других бюджетов 776284,073 тыс. рублей или 58 процентов, пожертвования от юридических и физических лиц в общей сумме 3604,318 тыс. рублей, расчёты с краевым бюджетом по возврату остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, составили в общей сумме минус 0,004 тыс. рублей.

Общая сумма доходов, поступивших за первое полугодие 2020 года, меньше поступлений первого полугодия 2019 года на 107721,932 тыс. рублей или на 9,7

процента.

Собственных доходов поступило меньше на 72151,924 тыс. рублей или на 24,2 процента. Уменьшение поступлений связано в основном с приостановлением как работы учреждений и организаций, так и контрольно-надзорной деятельности. Исключение составили доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба - снижение в целом в связи с изменениями порядка зачисления штрафов, а также разовыми поступлениями в 2019 году штрафов от организаций рыбодобывающей отрасли. При этом увеличились поступления от налогов на имущество, в связи с изменением порядка зачисления транспортного налога, который ранее поступал в районный бюджет только с межселенных территорий, а с 2020 года зачисляется ещё и 50 процентов с объектов, зарегистрированных на территориях городских и сельских поселений района.

Также уменьшилась в сравнении с первым полугодием 2019 года общая сумма безвозмездных поступлений, на 35570,008 тыс. рублей или 4,4 процента, при этом поступления от физических и юридических лиц увеличились более чем в два раза.

3. Общий объём расходов районного бюджета на 2020 год утвержден решением № 24-127 в сумме 1658743,184 тыс. рублей, решением № 29-157 увеличен до 1794870,083 тыс. рублей.

В соответствии с положениями пунктов 3 и 8 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 18 решения № 24-127 финансовым управлением администрации района вносились изменения в сводную бюджетную роспись в связи с получением уведомлений от других бюджетов, а также безвозмездных поступлений от юридических и физических лиц. С учётом этих изменений уточнённый план по сводной росписи на конец отчётного периода составлял 1837639,000 тыс. рублей.

Расходы в первом полугодии 2020 года исполнены в общей сумме 1017463,673 рублей или на 55,4 процента от уточнённых годовых назначений.

Расходы на содержание социальной сферы составили 728944,547 тыс. рублей или 58,3 процента от уточнённого годового плана и 71,6 процента от общих расходов бюджета за этот период, из них на образование и молодёжную политику 575074,703 тыс. рублей, на культуру 97813,586 тыс. рублей, на расходы и мероприятия в области социальной политики 27785,263 тыс. рублей, на физкультуру и массовый спорт 28270,995 тыс. рублей. Значительное увеличение расходов на физическую культуру и спорт сложилось в связи с преобразованием МБОУ ДО Детско-юношеская спортивная школа в МБУ спортивную школу «Орлан» и перераспределением ассигнований с раздела «Образование».

На поддержку жилищно-коммунального хозяйства направлено 151794,052 тыс. рублей или 62,6 процента от уточнённого годового плана и 14,9 процента от общих исполненных расходов.

На транспорт и содержание дорожного хозяйства выделено 5621,142 тыс. рублей, исполнено 11,2 процента от годового плана.

Расходы на предоставление финансовой помощи бюджетам поселений составили 20189,045 тыс. рублей или 36,6 процента от уточнённых годовых назначений.

Расходы на содержание и обеспечение деятельности аппарата оплачены в общей сумме 70090,274 тыс. рублей или 54,5 процента от уточнённого годового плана и 6,9 процента от общих исполненных расходов бюджета, в том числе из

средств краевого бюджета на выполнение переданных району полномочий 4944,518 тыс. рублей и от бюджетов поселений по соглашениям о передаче полномочий 2821,336 тыс. рублей. Прочие иные межбюджетные трансферты из бюджета городского поселения «Город Николаевск-на-Амуре» на выполнение функций и полномочий администрации поселения учтены как собственные расходы администрации района.

Остальные расходы исполнены в общей сумме 40824,613 тыс. рублей или 37,2 процентов от уточнённых годовых назначений и 4 процента от общих кассовых расходов за первое полугодие 2020 года.

4. Районный бюджет в течение ряда лет формируется и исполняется по программному принципу. Решением № 24-127 утверждены расходы на реализацию 24 муниципальных программ в общей сумме 1358144,434 тыс. рублей, в составе решения № 29-157 они увеличены до 1469625,258 тыс. рублей, в сводной росписи уточнены в общей сумме 1505536,253 тыс. рублей в связи с поступлением уведомлений от других бюджетов, при этом общее количество исполняющихся муниципальных программ не изменилось.

В первом полугодии 2020 года расходы в рамках муниципальных программ исполнены в общей сумме 845309,567 тыс. рублей или 56,1 процента от уточнённых годовых назначений, их доля в общих исполненных расходах составила 83,1 процента, что больше планового показателя на текущий финансовый год на 1,2 процента и сопоставимо с долей программных расходов, исполненных в первом полугодии 2019 года.

5. Размер резервного фонда администрации района утверждён решением № 24-127 в сумме 500,000 тыс. рублей, решением № 29-157 не уточнялся.

Согласно данным отчёта ф.0503117 расходы по кодам бюджетной классификации, предусматривающим ассигнования за счёт средств резервного фонда администрации района, в отчётном периоде не производились.

6. Районный бюджет на 2020 год принят без дефицита, по решению № 24-127 общая сумма расходов была равна общей сумме доходов. Решением № 29-157 предельный размер дефицита утверждён в размере 0,004 тыс. рублей, для обеспечения возврата средств краевого бюджета, утративших целевое назначение, в указанной сумме.

По итогам первого полугодия текущего года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 12088,218 тыс. рублей, она не превышает сумму остатков средств на едином счёте районного бюджета на 01 января 2020 года.

Заключение направлено в Собрание депутатов Николаевского муниципального района и главе Николаевского муниципального района для сведения.