

Информация о ходе исполнения районного бюджета за 9 месяцев 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» (далее также решение № 24-127, первоначальный план по бюджету). По состоянию на 01.10.2020 в районный бюджет вносились изменения решениям от 22.04.2020 № 29-157, от 23.07.2020 № 32-177, от 14.08.2020 № 34-186, от 15.09.2020 № 36-188 и от 30.09.2020 № 37-189.

Также 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.

В составе решения в редакции от 23.07.2020 № 32-177 и в отчёте ф.0503117 выявлены соответственно одна и две технические ошибки. Ошибка в решении № 32-177 исправлена решением от 14.08.2020 № 34-186. Ошибки в составе отчёта связаны с суммированием отдельных промежуточных итогов и признаны не оказавшими существенного влияния на достоверность отчёта.

2. Уточнённый прогнозируемый общий объём доходов на 2020 год по решению № 37-189 составлял 2014878,140 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 451853,557 тыс. рублей, безвозмездные поступления в общей сумме 1563024,583 тыс. рублей. Утверждённые бюджетные назначения в разделе 1 «Доходы бюджета» отчёта ф.0503117 соответствуют уточнённым прогнозным показателям в решении № 37-189.

Поступило за 9 месяцев 2020 года 1537053,988 тыс. рублей, или 76,3 процента от уточнённого годового плана.

Налоговые и неналоговые доходы зачислены в районный бюджет в общей сумме 354365,094 тыс. рублей или 78,4 процент от уточнённых годовых назначений. Доля собственных доходов в общих поступлениях 9 месяцев составила 23,1 процента и уменьшилась в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 100115,145 тыс. рублей или на 3,6 процента в связи со значительным уменьшением поступлений от штрафов, санкций и возмещения ущерба, относящихся к неналоговым доходам, из-за поступления в 2019 году разовых штрафов от предприятий рыбодобывающей отрасли за нарушение правил рыболовства.

Налоговые доходы поступили в общей сумме 316951,373 тыс. рублей или 78,8 процента от годовых назначений. Доля налоговых доходов в собственных доходах районного бюджета составила 89,4 процента и увеличилась в сравнении с поступлениями 9 месяцев 2019 года на 43111,526 тыс. рублей или на 29,1 процента.

Неналоговые доходы получены в общей сумме 37413,721 тыс. рублей или

75,2 процента от уточнённых годовых назначений. Доля неналоговых доходов в поступивших собственных доходах составила 10,6 процента и уменьшилась к поступлениям 9 месяцев 2019 года на 143226,671 тыс. рублей или на 29,1 процента.

Общая сумма безвозмездных поступлений на 01.10.2020 составила 1182688,894 тыс. рублей, из указанной суммы:

- получено от других бюджетов 1177755,531 тыс. рублей;
- прочие безвозмездные поступления от физических и юридических лиц 4933,368 тыс. рублей;
- возвращены остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, в краевой бюджет в общей сумме 0,005 тыс. рублей.

Доля безвозмездных поступлений составила 75,7 процента от уточнённого годового прогноза и 76,9 процента от общей суммы доходов, полученных за 9 месяцев текущего года.

Общая сумма доходов, поступивших за 9 месяцев текущего года, на 167899,046 тыс. рублей или на 9,8 процента меньше, чем за 9 месяцев 2019 года. Общее уменьшение собственных (налоговых и неналоговых) доходов составило 100115,145 тыс. рублей или 22 процента, а общая сумма безвозмездных поступлений меньше на 67783,901 тыс. рублей или на 5,4 процента.

Снижение абсолютных показателей в сравнении с поступлениям за 9 месяцев 2019 года получено по всем собственным доходам, за исключением НДФЛ и налогов на имущество. В составе налогов на имущество, поступивших за 9 месяцев текущего года, 7055,702 тыс. рублей или 99,9 процента - поступления от транспортного налога, увеличение в 195 раз к уровню 2019 года в связи с изменением порядка распределения этого налога между бюджетами разных уровней. Уменьшение на 138819,074 тыс. рублей или более чем в 11,3 раза доходов от штрафов сложилось из-за разовых поступлений в 2019 году.

Уменьшение общей суммы безвозмездных поступлений от других бюджетов с учётом возвратов неиспользованных остатков, утративших целевое назначение, составило 70052,339 тыс. рублей или 5,6 процента.

На 3179,468 тыс. рублей или более чем в 2,8 раза увеличились безвозмездные поступления от юридических и физических лиц.

3. Общий объём расходов районного бюджета на 2020 год утвержден решением № 24-127 в размере 1658743,184 тыс. рублей, уточнённый план по решению № 37-189 составил 2031240,252 тыс. рублей, в составе сводной росписи на 30.09.2020 увеличен до 2031469,302 тыс. рублей в связи с поступлениями уведомлений от главных распорядителей средств других бюджетов, не вошедших в указанное уточнение. Бюджетные ассигнования в сводной росписи уточнены в соответствии с положением пункта 8 статьи 217 БК РФ и на основании абзаца седьмого пункта 18 текстовой части решения № 24-127, которым финансовому управлению администрации района предоставлено право вносить такие изменения в случае изменения и (или) перераспределения объёмов межбюджетных трансфертов, полученных из краевого бюджета, и иных безвозмездных поступлений. В составе отчёта ф.0503117 утверждённые бюджетные назначения по расходам соответствуют ассигнованиям в сводной росписи, утверждённой в установленном порядке 30 сентября 2020 года.

Расходы на 01.10.2020 исполнены в общей сумме 1514438,847 тыс. рублей или на 74,6 процента от уточнённого годового плана.

Из общей суммы исполненных расходов направлено:

- на реализацию муниципальных программ 1250807,363 тыс. рублей или 82,6 процента от общих исполненных расходов;
- на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления 108918,010 тыс. рублей или 7,2 процента в общих расходах;
- на прочие непрограммные расходы органов местного самоуправления и муниципальных учреждений 154713,474 тыс. рублей или 10,2 процента от общих расходов районного бюджета за 9 месяцев 2020 года.

Из общих исполненных расходов на финансирование социальной сферы направлено 1044599,060 тыс. рублей или 69 процентов, на поддержку жилищно-коммунального хозяйства 244848,401 тыс. рублей или 16,2 процента, на транспорт и дорожное хозяйство выделено 10197,605 тыс. рублей или 0,7 процента, на предоставление финансовой помощи бюджетам поселений 41157,430 тыс. рублей или 2,7 процента, на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления (с учётом расходов в рамках муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в Николаевском муниципальном районе») 109043,546 тыс. рублей или 7,2 процента, на остальные расходы 64592,805 тыс. рублей или 4,3 процента. В составе остальных расходов 46169,941 тыс. рублей направлено на содержание и обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений, подведомственных комитету по управлению имуществом.

Общая сумма расходов за 9 месяцев текущего года на 161067,596 тыс. рублей или на 9,6 процента меньше, чем за аналогичный период 2019 года, в основном это расходы за счёт целевых межбюджетных трансфертов.

4. Решением № 24-127 утверждены расходы на реализацию 24 муниципальных программ в общей сумме 1358144,434 тыс. рублей. Общая сумма программных расходов в решении № 37-189 составила 1677810,523 тыс. рублей. Плановые назначения на реализацию муниципальных программ в сводной росписи увеличены на 78,220 тыс. рублей на основании уведомлений ГРБС краевого бюджета, не вошедших в уточнение, и составили суммарно 1677888,743 тыс. рублей.

Расходы исполнены в общей сумме 1250807,363 тыс. рублей или на 74,5 процента от уточнённых годовых назначений по сводной росписи, кассовые расходы производились по 21 муниципальной программе.

5. Ассигнования резервного фонда администрации района в составе решения № 24-127 утверждены в сумме 500,000 тыс. рублей, решением от 15.09.2020 № 36-188 увеличены до 1559,877 тыс. рублей, из которых:

- 1509,877 тыс. рублей отнесены на администрацию района, кассовый расход не производился;
- 50,000 тыс. рублей выделены управлению жилищно-коммунального хозяйства администрации района, направлены на мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций.

6. Районный бюджет на 2020 год решением № 24-127 принимался без дефицита, плановые расходы равнялись прогнозируемым доходам. Предельный размер дефицита уточнён в составе решения от 15.09.2020 № 36-188 в сумме 16362,112 тыс. рублей, в том числе в связи с распределением остатков средств на едином счёте районного бюджета на начало 2020 года, решением № 37-189 не уточнялся.

Плановый дефицит районного бюджета в сводной росписи и в графе 4 «Утверждённые бюджетные назначения» раздела 2 отчёта ф.0503117 по строке 450 соответствует утверждённому решением № 36-188.

Районный бюджет за 9 месяцев 2020 года исполнен с профицитом 22615,141 тыс. рублей, в том числе в связи с поступлениями целевых межбюджетных трансфертов.

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