

Информация о ходе исполнения районного бюджета за бюджет за 1 квартал 2021 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 2021 год.

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

1. Районный бюджет на 2021 год утверждён решением Собранием депутатов Николаевского муниципального района от 10.12.2020 № 40-213 «О районном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее также решение № 40-213, план по бюджету). В течение первого квартала 2021 года в указанное решение вносились изменения решениями от 18.03.2021 № 45-229 и от 31.03.2021 № 46-240.

Кроме того финансовым управлением администрации района на основании пунктов 3 и 8 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 18 решения № 40-213 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 апреля 2021 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.

2. Прогнозируемый общий объём доходов на 2021 год составлял 1986251,935 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 419850,415 тыс. рублей и безвозмездные поступления 1566401,520 тыс. рублей. Уточнённый план доходов по решению № 46-240 составил 2016055,193 тыс. рублей, прогноз поступления собственных доходов увеличен до 421350,415 тыс. рублей, план безвозмездных поступлений - до 1594704,778 тыс. рублей.

Утверждённые бюджетные назначения в разделе 1 «Доходы бюджета» отчёта ф.0503117 соответствуют утверждённым решением № 46-240.

Поступило в районный бюджет за 1 квартал 2021 года 568245,117 тыс. рублей, или 28,2 процента от уточнённого годового плана.

Налоговые и неналоговые доходы зачислены в районный бюджет в общей сумме 123758,110 тыс. рублей или 29,4 процента от годового плана. Доля собственных доходов в общих поступлениях 20,9 процента.

Налоговые доходы поступили в общей сумме 92520,748 тыс. рублей или 24,4 процента от годовых назначений, их доля в собственных доходах районного бюджета составила 89,9 процента.

Неналоговые доходы получены в общей сумме 31237,362 тыс. рублей или 73,1 процента от годового плана, их доля в исполненных в 1 квартале собственных доходах 10,1 процента.

Общая сумма безвозмездных поступлений за 1 квартал 2021 года по данным отчёта ф.0503117 составила 444487,007 тыс. рублей или 27,9 процента от уточнённых годовых назначений и 79,1 процента от общих поступивших доходов.

От других бюджетов получено 446132,756 тыс. рублей или 27,9 процента от плана по бюджету, из них от бюджетов поселений в соответствии с заключёнными соглашениями 1552,000 тыс. рублей и от городского поселения «Город Николаевск-на-Амуре» на исполнение функций и полномочий администрации поселения 4596,000 тыс. рублей.

Получены пожертвования от физических лиц в общей сумме 356,525 тыс. рублей или 107,5 процента от уточнённого годового плана, средства привлечены учреждениями, подведомственными отделу культуры администрации района.

Расчёты с краевым бюджетом по возврату остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, сложились в общей сумме минус 2002,274 тыс. рублей.

Общая сумма доходов, поступивших за 1 квартал текущего года, на 61364,788 тыс. рублей или на 12,1 процента больше, чем за 1 квартал 2020 года, в основном за счёт разового штрафа за ненадлежащее исполнения обязательств перед муниципальным органом.

Общее увеличение поступлений собственных (налоговых и неналоговых) доходов составило 20696,393 тыс. рублей или 20,1 процента, общая сумма безвозмездных поступлений больше на 40668,395 тыс. рублей или на 10,1 процента.

Существенное снижение отчислений от НДФЛ компенсировано приростом более чем в 1,9 раза поступлений от налогов на совокупный доход. Уменьшение на 779,213 тыс. рублей или на 12,7 процента поступлений от использования государственного и муниципального имущества в основном в связи с тем, что ограничительные меры по эпидемиологической ситуации вводились в основном со второго квартала 2020 года.

На 1188,910 тыс. рублей или более чем в 4,3 раза уменьшились безвозмездные поступления от юридических и физических лиц, однако эти поступления имеют нерегулярный характер.

3. Общий объём расходов районного бюджета на 2021 год утвержден решением № 40-213 в сумме 1986251,935 тыс. рублей, уточнённый план по решению № 46-240 составил 2055351,882 тыс. рублей.

В соответствии с положениями пунктов 3 и 8 статьи 217 БК РФ, пункта 18 решения № 40-213 в сводную роспись вносились изменения 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 31.03.2021 уменьшен до 2016808,022 тыс. рублей.

При сравнении показателей по расходам, утверждённых в сводной росписи и включённых в графу 4 «Утвержденные бюджетные назначения» раздела 2 «Расходы» расхождений не выявлено.

Расходы в 1 квартале 2021 года исполнены в общей сумме 553493,374 рублей или на 27,4 процента от уточнённых годовых назначений.

Из общей суммы исполненных расходов финансирование социальной сферы составило 359307,740 тыс. рублей или 27,5 процента от уточнённого годового плана, из них кассовые расходы на образование и молодёжную политику составили 284111,807 тыс. рублей или 28,1 процента, на культуру 48319,685 тыс. рублей или 26,2 процента, на расходы и мероприятия в области социальной политики 11342,698 тыс. рублей или 23,1 процента, на физкультуру и массовый спорт 15533,550 тыс. рублей или 25,9 процента. На социальную сферу направлено 64,9 процента от общих расходов бюджета за этот период.

На поддержку жилищно-коммунального хозяйства направлено 124873,859 тыс. рублей или 36 процентов от уточнённого годового плана и 22,6 процента от общих исполненных расходов. Расходы на поддержку транспорта и содержание дорожного хозяйства составили 2327,258 тыс. рублей. Финансовая помощь бюджетам поселений предоставлена на общую сумму 9118,454 тыс. рублей.

Расходы на содержание и обеспечение деятельности аппарата оплачены в общей сумме 36908,826 тыс. рублей или 26 процентов от уточнённого годового плана и 6,7 процента от общих исполненных расходов бюджета. В составе плановых расходов на аппарат учтены ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в Николаевском муниципальном районе» в сумме 384,000 тыс. рублей, в отчётном периоде не оплачивались.

Остальные расходы исполнены в общей сумме 20957,237 тыс. рублей или 20,6 процентов от уточнённых годовых назначений и 3,8 процента от общих исполненных расходов за первый квартал 2021 года. Из этой суммы направлено на содержание и обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений 14769,273 тыс. рублей, подведомственного комитета по управлению имуществом, на мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий ЧС 3468,197 тыс. рублей, на другие расходы суммарно 2719,767 тыс. рублей.

Общее увеличение кассовых расходов за 1 квартал 2021 года в сравнении с расходами за 1 квартал 2020 года составило 35847,503 тыс. рублей или 6,9 процента.

4. Решением № 40-213 утверждены расходы на реализацию 24 муниципальных программ в общей сумме 1648118,886 тыс. рублей. Решением от 18.03.2021 № 45-229 в состав ассигнований на текущий финансовый год включены расходы на реализацию муниципальной программы «Развитие жилищного строительства в Николаевском муниципальном районе» в размере 2000,000 тыс. рублей. Также решениями № 45-229 и № 46-240 корректировались расходы по другим муниципальным программам, уточнённый план по решению № 46-240 составил 1702940,513 тыс. рублей. В сводной росписи общие плановые назначения на реализацию муниципальных программ уменьшены до 1650159,443 тыс. рублей в связи с поступлением уведомлений от ГАБС краевого бюджета.

В 1 квартале 2021 года расходы в рамках муниципальных программ исполнены в общей сумме 464683,863 тыс. рублей или 28,2 процента от уточнённых годовых назначений, их доля в общих исполненных расходах составила 83,9 процента при доле в уточнённом плане по росписи 81,8 процента.

5. Размер резервного фонда администрации района утверждён решением № 40-213 в сумме 500,000 тыс. рублей, в составе решения № 46-240 увеличен до 2000,000 тыс. рублей.

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 2021 год первоначально принят без дефицита, в решении № 40-213 общая сумма расходов была равна общей сумме доходов. Решением от 18.03.2021 № 45-229 утверждён предельный размер дефицита бюджета в размере 39296,689 тыс. рублей, расходы увеличены за счёт остатков на едином счёте районного бюджета на 01.01.2021, в составе решения № 46-240 предельный размер дефицита не изменялся.

По итогам первого квартала текущего года бюджет исполнен с профицитом в сумме 14751,743 тыс. рублей, в том числе в связи с поступлениями целевых межбюджетных трансфертов.

Сумма сложившегося на 01.04.2021 профицита в разделе 3 «Источники финансирования дефицита бюджета» отчёта ф.0503117 равна сумме по строке 450 раздела 2 отчёта с обратным знаком, что соответствует положениям приказа №

191н.

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