

Информация о ходе исполнения районного бюджета за бюджета за 9 месяцев 2021 года подготовлена на основании пункта 9.1. положения о контрольно-счётной палате Николаевского района Хабаровского края и в соответствии планом работ контрольно-счётной палаты на 2021 год.

Проверка проводилась в форме экспертно-аналитического мероприятия, камерально.

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). По состоянию на 01.10.2021 в указанное решение вносились изменения решениями от 18.03.2021 № 45-229, от 31.03.2021 № 46-240, от 13.05.2021 № 47-241, от 05.08.2021 № 52-257, от 02.09.2021 № 53-260, от 30.09.2021 № 55-273 (далее также решение № 55-273, уточнённый план по бюджету).

В соответствии с положениями пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункта 18 решения № 40-213, принятого на основании части 8 статьи 217 БК РФ, финансовым управлением администрации района вносились изменения в сводную роспись на суммы межбюджетных трансфертов от других бюджетов, прочих безвозмездных поступлений.

Отчёт об исполнении районного бюджета по состоянию на 1 октября 2021 года составлен по форме ф.0503117, согласно Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (утверждена приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н, с изменениями, далее - приказ № 191н).

2.1.1. Прогнозируемый общий объём доходов по решению № 40-213 составлял 1986251,935 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 419850,415 тыс. рублей и безвозмездные поступления 1566401,520 тыс. рублей. Решением № 55-273 общий прогноз доходов определен в сумме 2205085,221 тыс. рублей, в том числе собственные доходы 466649,129 тыс. рублей и безвозмездные поступления 1738436,092 тыс. рублей. Утверждённые бюджетные назначения в разделе 1 «Доходы бюджета» отчёта ф.05013117 соответствуют утверждённым решением № 55-273.

Поступило в районный бюджет за девять месяцев 2021 года 1726284,939 тыс. рублей, или 78,3 процента от уточнённого годового плана.

Налоговые и неналоговые доходы зачислены в общей сумме 354203,710 тыс. рублей или 75,9 процента от годового плана. Доля собственных доходов в общих поступлениях 20,5 процента, это на 2,6 процента меньше, чем в 2020 году, в связи с увеличением в текущем году общей суммы безвозмездных поступлений.

Налоговые доходы поступили в общей сумме 292876,976 тыс. рублей или 73 процента от уточнённых годовых назначений, их доля в собственных доходах районного бюджета составила 82,7 процента против 89,4 процентов в 2020 году, в абсолютном значении поступления от налоговых доходов уменьшились на 24074,397 тыс. рублей.

Неналоговые доходы получены в общей сумме 61326,734 тыс. рублей или 94 процента от уточнённого годового плана, их доля в исполненных собственных доходах 17,3 процента. Увеличение к аналогичному периоду 2020 года в 1,6 раз, в основном в связи с разовым поступлением от штрафов.

Общая сумма безвозмездных поступлений за девять месяцев 2021 года

1372081,229 тыс. рублей или 78,9 процента от уточнённых годовых назначений, в том числе:

- от других бюджетов 1370185,318 тыс. рублей или 78,9 процента;
- прочие безвозмездные поступления в общей сумме 3879,854 тыс. рублей.

Возвращены в бюджет остатки целевых субсидий в общей сумме 18,792 тыс. рублей.

Расчёты с другими бюджетами по возврату остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, составили в общей сумме минус 2002,735 тыс. рублей.

Общий объём расходов районного бюджета на 2021 год утвержден решением № 40-213 в сумме 1986251,935 тыс. рублей, план по решению № 55-273 составил 2249215,727 тыс. рублей, в составе сводной росписи на 01.10.2021 составил 2249215,726 тыс. рублей. Утверждённые бюджетные назначения в графе 4 раздела 2 «Расходы бюджета» отчёта ф.0503117 соответствуют ассигнованиям в сводной росписи, утверждённой в установленном порядке 30 сентября 2021 года.

При сравнении показателей по расходам, включённых в графу 4 «Утвержденные бюджетные назначения» раздела 2 «Расходы» с аналогичными показателями сводной росписи в структуре утверждённого бюджета расхождений не выявлено.

Расходы за девять месяцев 2021 года исполнены в общей сумме 1723813,674 рублей или на 76,6 процентов от уточнённых годовых назначений.

На финансирование мероприятий в рамках муниципальных программ направлено 1443569,547 тыс. рублей или 83,7 процента от общих исполненных расходов отчётного периода, исполнение составило 77,2 процента от уточнённого годового плана. Расходы на содержание и обеспечение деятельности аппарата сложились в сумме 117448,677 тыс. рублей, что составило 81,4 процента от уточнённых годовых назначений и 6,8 процента от общих исполненных расходов. Прочие непрограммные расходы оплачены в общей сумме 162795,450 тыс. рублей, или на 69,2 процента, их доля в общих расходах бюджета за отчётный период 9,4 процента.

Расходы на содержание социальной сферы составили 1111625,699 тыс. рублей или 79 процента от уточнённого годового плана и 64,5 процента от общих расходов бюджета за этот период, из них на образование и молодёжную политику 868357,118 тыс. рублей, на культуру 154269,882 тыс. рублей, на расходы и мероприятия в области социальной политики 44310,655 тыс. рублей, на физкультуру и массовый спорт 44 688,044 тыс. рублей.

На поддержку жилищно-коммунального хозяйства направлено 346281,334 тыс. рублей или 86 процента от уточнённого годового плана и 20 процентов от общих исполненных расходов, из них 344170,707 тыс. рублей за счёт средств краевого бюджета. Расходы на транспорт и содержание дорожного хозяйства составили 32299,945 тыс. рублей, исполнено 43,3 процента от годового плана. Предоставлена финансовая помощь бюджетам поселений в общей сумме 36641,365 тыс. рублей или 55,1 процента от уточнённых годовых назначений.

Расходы на содержание и обеспечение деятельности аппарата оплачены в общей сумме 117777,980 тыс. рублей или 81,3 процента от уточнённого годового плана и 6,8 процента от общих исполненных расходов бюджета, в том числе на повышение квалификации муниципальных служащих в рамках муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в Николаевском муниципальном

районе» 329,303 тыс. рублей.

Остальные расходы исполнены в общей сумме 79187,351 тыс. рублей или 51,2 процента от уточнённых годовых назначений и 4,6 процента от общих кассовых расходов за девять месяцев 2021 года, из этой суммы на содержание муниципальных казенных учреждений, подведомственных комитету по управлению имуществом, направлено 47936,204 тыс. рублей и на предупреждение и ликвидацию последствий ЧС 17642,409 тыс. рублей.

Районный бюджет на 2021 год принят без дефицита, по решению № 40-213 общая сумма расходов была равна общей сумме доходов. В составе решения № 55-273 предельный размер дефицита утверждён в размере 44130,506 тыс. рублей с учётом остатков средств на едином счёте районного бюджета на 01.01.2021.

Районный бюджет за 9 месяцев 2021 года исполнен с профицитом 2471,265 тыс. рублей.

Сумма сложившегося на 01.10.2021 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.