

Отчёт об исполнении районного бюджета за девять месяцев 2022 года

Заключение на отчёт об исполнении районного бюджета за девять месяцев 2021 года подготовлено на основании пункта 9.1. положения о контрольно-счётной палате Николаевского района Хабаровского края (утверждено решением Собрания депутатов Николаевского муниципального района от 28.09.2021 № 54-269) и в соответствии планом работы контрольно-счётной палаты на 2022 год.

Проверка проводилась в форме экспертно-аналитического мероприятия, камерально.

Анализировался отчёт об исполнении районного бюджета Николаевского муниципального района за девять месяцев 2022 года, представленный по форме ф.0503117 (далее также отчёт ф.0503117) на 1 октября 2022 года.

1. Общие положения

1.1. Районный бюджет на 2022 год утверждён решением Собранием депутатов Николаевского муниципального района от 14.12.2021 № 59-290 «О бюджете Николаевского муниципального района Хабаровского края на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее также решение № 59-290, план по бюджету). По состоянию на 01.10.2022 в указанное решение вносились изменения решениями от 30.03.2022 № 63-325, от 17.08.2022 № 70-352 (далее также решение № 70-352, уточнённый план по бюджету).

В соответствии с положениями пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункта 17 решения № 59-290, 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, дотаций.

Отчет об исполнении районного бюджета за девять месяцев 2022 года представлен администрацией Николаевского муниципального района, что соответствует пункту 9 Положения о бюджетном процессе в Николаевском муниципальном районе (решение Собрания депутатов Николаевского муниципального района от 01.08.2018 № 106-624).

2. Общая характеристика исполнения районного бюджета за девять месяцев 2022 года

На основании статьи 184.1 БК РФ к основным характеристикам бюджета относятся общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит (профицит) бюджета.

2.1. Доходы районного бюджета

2.1.1. Прогнозируемый общий объем доходов по решению № 59-290 составлял 2060621,098 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 555558,228 тыс. рублей и безвозмездные поступления 1505062,870 тыс. рублей. Решением № 70-352 общий прогноз доходов определен в сумме 2345954,375 тыс. рублей, в том числе собственные доходы 590899,991 тыс. рублей и безвозмездные поступления 1755054,384 тыс. рублей. Утвержденные бюджетные назначения в разделе 1 «Доходы бюджета» отчёта ф.05013117 соответствуют утвержденным решением № 70-352

Поступило в районный бюджет за девять месяцев 2022 года 1824721,215 тыс. рублей, или 77,8 процента от уточнённого годового плана.

Налоговые и неналоговые доходы зачислены в общей сумме 417539,926 тыс. рублей или 70,7 процента от годового плана. Доля собственных доходов в общих поступлениях 22,9 процента, это на 2,4 процента больше, чем в 2021 году.

Налоговые доходы поступили в общей сумме 382276,876 тыс. рублей или 70,4 процента от уточнённых годовых назначений, их доля в собственных доходах районного бюджета составила 91,6 процента против 82,7 процентов в 2021 году, в абсолютном значении поступления от налоговых доходов увеличились на 89399,900 тыс. рублей.

Неналоговые доходы получены в общей сумме 35263,050 тыс. рублей или 74,1 процента от уточнённого годового плана, их доля в исполненных собственных доходах 8,4 процента. Уменьшение к аналогичному периоду 2021 года в 1,7 раз, в основном в связи с разовым поступлением от штрафов.

Общая сумма безвозмездных поступлений за девять месяцев 2022 года 1407181,289 тыс. рублей или 80,2 процента от уточнённых годовых назначений, в

2.2. Расходы районного бюджета

2.2.1. Общий объём расходов районного бюджета на 2022 год утвержден решением № 59-290 в сумме 2060621,098 тыс. рублей, план по решению № 70-352 составил 2413634,245 тыс. рублей, в составе сводной росписи от 30.09.2022 увеличен до 2738020,718 тыс. рублей в связи с поступлениями уведомлений от других бюджетов, не вошедших в указанное уточнение. Бюджетные ассигнования в сводной росписи уточнены в соответствии с положениям пункта 8 статьи 217 БК РФ и на основании пункта 17 текстовой части решения № 59-290, 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.

Утверждённые бюджетные назначения в графе 4 раздела 2 «Расходы бюджета» отчёта ф.0503117 соответствуют ассигнованиям в сводной росписи, утверждённой в установленном порядке 30 сентября 2022 года.

Расходы за девять месяцев 2022 года исполнены в общей сумме 1844013,798 рублей или на 67,3 процентов от уточнённых годовых назначений (за уточненный план приняты расходы районного бюджета в составе сводной росписи).

На финансирование мероприятий в рамках муниципальных программ направлено 1550534,303 тыс. рублей или 84,0 процента от общих исполненных расходов отчётного периода, исполнение составило 66,4 процента от уточнённого годового плана. Расходы на содержание и обеспечение деятельности аппарата сложились в сумме 117192,952 тыс. рублей, что составило 80,7 процента от уточнённых годовых назначений и 6,4 процента от общих исполненных расходов. Прочие непрограммные расходы оплачены в общей сумме 176286,543 тыс. рублей, или на 68,7 процента, их доля в общих расходах бюджета за отчётный период 9,6 процента.

Расходы на содержание социальной сферы составили 1156910,808 тыс. рублей или 76,7 процента от уточнённого годового плана и 62,7 процента от общих расходов бюджета за этот период, из них на образование и молодёжную политику 901836,164 тыс. рублей, на культуру 126994,133 тыс. рублей, на расходы и мероприятия в области социальной политики 48953,587 тыс. рублей, на физкультуру и массовый спорт 79126,924 тыс. рублей.

На поддержку жилищно-коммунального хозяйства направлено 388708,518 тыс. рублей или 51,2 процента от уточнённого годового плана и 21,1 процентов от общих исполненных расходов, из них 382419,092 тыс. рублей за счёт средств краевого бюджета. Расходы на транспорт и содержание дорожного хозяйства составили 50532,736 тыс. рублей, исполнено 54,9 процента от годового плана. Предостав-

лена финансовая помощь бюджетам поселений в общей сумме 54873,774 тыс. рублей или 66,6 процента от уточнённых годовых назначений.

Расходы на содержание и обеспечение деятельности аппарата оплачены в общей сумме 117 192,952 тыс. рублей или 80,7 процента от уточнённого годового плана и 6,4 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» 209,090 тыс. рублей.

Остальные расходы исполнены в общей сумме 75795,010 тыс. рублей или 50,2 процента от уточнённых годовых назначений и 4,1 процента от общих кассовых расходов за девять месяцев 2022 года, из этой суммы на содержание муниципальных казенных учреждений, подведомственных комитету по управлению имуществом, направлено 42558,052 тыс. рублей и на предупреждение и ликвидацию последствий ЧС 13505,492 тыс. рублей.

Значительное увеличение в сравнении с 2021 годом расходов по подразделу «Транспорт» в связи с уточнением мероприятий муниципальной программы «Развитие пассажирского транспорта и транспортной инфраструктуры в Николаевском муниципальном районе» путем добавления основного мероприятия «Организация регулярных речных перевозок пассажиров и багажа внутренним водным транспортом по регулируемым тарифам по маршрутам «Николаевск-на-Амуре-Вайда» и «Николаевск-на-Амуре-Денисовка» в границах Николаевского муниципального района.

Отклонения по другим подразделам связаны как с изменением общих утверждённых бюджетных ассигнований в 2022 году в сравнении с 2021 годом, так и с финансированием расходов в зависимости от фактической потребности и общих поступлений собственных доходов и межбюджетных трансфертов, в том числе целевых.

2.3. Дефицит районного бюджета

Районный бюджет на 2022 год принят без дефицита, по решению № 59-290 общая сумма расходов была равна общей сумме доходов. В составе решения № 70-352 предельный размер дефицита утверждён в размере 67 679,870 тыс. рублей с учётом остатков средств на едином счёте районного бюджета на 01.01.2022.

Районный бюджет за 9 месяцев 2022 года исполнен с дефицитом 19292,583 тыс. рублей.

3. Расходы на реализацию муниципальных программ

За 9 месяцев 2022 года расходы в рамках муниципальных программ исполнены в общей сумме 1550534,303 тыс. рублей или 66,4 процента от уточнённых годовых назначений, их доля в общих исполненных расходах составила 84,0 процента, что на 0,3 процента больше доли программных расходов, исполненных в 2021 году

4. Прочие непрограммные расходы органов местного самоуправления и муниципальных учреждений

Прочие непрограммные расходы в составе решения № 59-290 утверждены в общей сумме 220559,734 тыс. рублей, уточнённый план по решению № 70-352 247078,107 тыс. рублей, по сводной росписи на 01.10.2022 года в размере 256767,844. Исполнение составило 176286,543 тыс. рублей, или 68,7 процента от показателей сводной росписи, и 9,6 процента в общих исполненных расходах на отчётную дату.

6. Расходы за счёт средств резервного фонда администрации Николаевского муниципального района

Размер резервного фонда администрации района утверждён решением № 59-290 в сумме 500,000 тыс. рублей, в составе решения № 63-325 увеличен до 653,990 тыс. рублей, в составе решение № 70-352 составили 1753,990 тыс. рублей

Из этой суммы в распоряжение управления жилищно-коммунального хозяйства администрации района выделено 743,158 тыс. рублей, не распределено 1010,832 тыс. рублей.

Отчёт о расходовании средств резервного фонда местных администраций согласно положениям пункта 7 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации прилагается к годовому отчету об исполнении бюджета.