

ОТЧЁТ об исполнении районного бюджета за первый квартал 2023 года

Заключение на отчёт об исполнении районного бюджета за первый квартал 2023 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 2023 год.

Проверка проводилась в форме экспертно-аналитического мероприятия, камерально.

Анализировался отчёт об исполнении районного бюджета Николаевского муниципального района за первый квартал 2023 года, представленный по форме ф.0503117 (далее также отчёт ф.0503117) на 1 апреля 2023 года.

1. Общие положения

1.1. Районный бюджет на 2023 год утверждён решением Собранием депутатов Николаевского муниципального района от 14.12.2022 № 75-373 «О бюджете Николаевского муниципального района Хабаровского края на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее также решение № 75-373, план по бюджету). В течение первого квартала 2023 года в указанное решение вносились изменения решением от 26.01.2023 № 78-388 (далее также решение № 78-388, уточнённый план по бюджету).

В соответствии с положениями пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пункта 17 решения № 75-373, 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.

Отчет об исполнении районного бюджета за 1 квартал 2023 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, с изменениями).

2. 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 объём доходов на 2023 год составлял 2343783,366 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 714255,426 тыс. рублей и безвозмездные поступления 1629527,940 тыс. рублей. Уточнённый план доходов по решению № 78-388 составил 2574250,887 тыс. рублей, увеличение на сумму 230467,521 тыс. рублей произошло за счет увеличения безвозмездных поступлений.

Поступило в районный бюджет за 1 квартал 2023 года 753337,409 тыс. рублей, или 29,3 процента от уточнённого годового плана.

Налоговые и неналоговые доходы зачислены в районный бюджет в общей сумме 150166,172 тыс. рублей или 21,0 процента от годового плана. Доля собственных доходов в общих поступлениях 19,9 процента.

Налоговые доходы поступили в общей сумме 139340,591 тыс. рублей или 20,9 процента от годовых назначений, их доля в собственных доходах районного бюджета составила 92,8 процента.

Неналоговые доходы получены в общей сумме 10825,581 тыс. рублей или 22,2 процента от годового плана, их доля в исполненных в 1 квартале собственных доходах 7,2 процента.

Общая сумма безвозмездных поступлений за 1 квартал 2023 года по данным отчёта ф.0503117 составила 603171,237 тыс. рублей или 32,4 процента от уточнённых годовых назначений и 80,1 процента от общих поступивших доходов.

2.2. Расходы районного бюджета

2.2.1. Общий объём расходов районного бюджета на 2023 год утвержден решением № 75-373 в сумме 2343783,366 тыс. рублей, уточнённый план по решению № 78-388 составил 2633513,618 тыс. рублей.

В соответствии с положениями пунктов 3 и 8 статьи 217 БК РФ, пункта 17 решения № 75-373 в сводную роспись вносились изменения. С учётом этих изменений уточнённый план по сводной росписи на 31.03.2023 увеличен до 2684714,778 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 2023 года исполнены в общей сумме 755946,986 тыс. рублей или на 28,2 процента от уточнённых годовых назначений.

Из общей суммы исполненных расходов финансирование социальной сферы составило 362428,456 тыс. рублей или 23,8 процента от уточнённого годового плана, из них кассовые расходы на образование и молодёжную политику составили 281056,056 тыс. рублей или 23,5 процента, на культуру 39051,835 тыс. рублей или 23,2 процента, на расходы и мероприятия в области социальной политики 16596,639 тыс. рублей или 29,0 процента, на физкультуру и спорт 25723,926 тыс. рублей или 25,7 процента. На социальную сферу направлено 47,9 процента от общих расходов бюджета за этот период.

На поддержку жилищно-коммунального хозяйства направлено 311958,308 тыс. рублей или 43,7 процентов от уточнённого годового плана и 41,3 процента от общих исполненных расходов. Расходы на поддержку транспорта и содержание дорожного хозяйства составили 13120,354 тыс. рублей. Финансовая помощь бюджетам поселений предоставлена на общую сумму 9704,770 тыс. рублей.

Расходы на содержание и обеспечение деятельности аппарата оплачены в общей сумме 35171,782 тыс. рублей или 20,4 процентов от уточнённого годового плана и 4,7 процента от общих исполненных расходов бюджета.

Остальные расходы исполнены в общей сумме 23569,316 тыс. рублей или 18,3 процентов от уточнённых годовых назначений и 3,1 процента от общих исполненных расходов за первый квартал 2023 года. Из этой суммы направлено на содержание и обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений 13590,032 тыс. рублей, подведомственных комитету по управлению имуществом, на мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий ЧС тыс. рублей, на другие расходы суммарно 5990,089 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий в рамках муниципальных программ направлено 1932291,397 тыс. рублей, уточнённый план по решению № 75-373 составил 2181185,325 тыс. рублей. В сводной росписи общие плановые назначения на реализацию муниципальных программ увеличены до 2228024,595 тыс. рублей.

В 1 квартале 2023 года расходы в рамках муниципальных программ исполнены в общей сумме 659159,479 тыс. рублей или 29,6 процента от уточнённых го-

довых назначений, их доля в общих исполненных расходах составила 87,1 процента

Прочие непрограммные расходы в составе решения № 75-373 утверждены в общей сумме 266450,680 тыс. рублей, уточнённый план по решению № 78-388 составил 279860,506 тыс. рублей, план в сводной росписи увеличен до 284372,221 тыс. рублей, исполнение составило 61621,726 тыс. рублей, или 21,7 процента от уточнённого плана по сводной росписи и 8,2 процента в общих исполненных расходах на отчётную дату.

2.3. Дефицит районного бюджета

Районный бюджет на 2023 год первоначально принят без дефицита, в решении № 75-373 общая сумма расходов была равна общей сумме доходов.

Решением № 78-388 утверждён предельный размер дефицита бюджета в размере 64245,679 тыс. рублей.

Предельный расчетный объем дефицита бюджета, устанавливаемый на основании статьи 92.1 БК РФ составляет 11414,321 тыс. рублей и может быть увеличен согласно п. 3 этой статьи на сумму остатков средств на счетах бюджета в УФК, сложившуюся на 01.01.2023 года в размере 67009,859 тыс. рублей, всего 78424,180 тыс. рублей. Таким образом, установленный решением № 78-388 дефицит не превышает предельно расчетный.

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

Размер резервного фонда администрации района утверждён решением № 75-373 в сумме 500,000 тыс. рублей, в течение первого квартала не менялся.

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.

Председатель

Е.И. Лебедева