

Отчёт об исполнении районного бюджета за первое полугодие 2023 года

Заключение на отчёт об исполнении районного бюджета за первое полугодие 2023 года подготовлено на основании пункта 9.1. положения о контрольно-счётной палате Николаевского района Хабаровского края 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 первое полугодие 2023 года, представленный по форме ф.0503117 (далее также отчёт ф.0503117) на 1 июля 2023 года.

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 полугодия 2023 года в указанное решение вносились изменения решениями от 26.01.2023 № 78-388, от 11.05.2023 № 81-412.1 (далее также решение № 81-412.1, 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 бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете.

2. 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 № 81-412.1 составил 2652290,006 тыс. рублей, увеличение на сумму 308506,640 тыс. рублей произошло в основном за счет увеличения безвозмездных поступлений.

Поступило в районный бюджет за первое полугодие 2023 года 1547124,285 тыс. рублей, или 58,3 процента от уточнённого годового плана.

Налоговые и неналоговые доходы зачислены в районный бюджет в общей сумме 355822,210 тыс. рублей или 48,5 процента от годового плана. Доля собственных доходов в общих поступлениях 23,0 процента.

Налоговые доходы поступили в общей сумме 333641,469 тыс. рублей или 48,8 процента от годовых назначений, их доля в собственных доходах районного бюджета составила 93,8 процента.

Неналоговые доходы получены в общей сумме 22180,741 тыс. рублей или 45,1 процента от годового плана, их доля в исполненных в первом полугодии собственных доходах 6,2 процента.

Общая сумма безвозмездных поступлений за первое полугодие 2023 года по данным отчёта ф.0503117 составила 1191302,075 тыс. рублей или 62,1 процента от уточнённых годовых назначений и 77 процента от общих поступивших доходов.

От других бюджетов получено 1189245,125 тыс. рублей или 61,9 процента от плана по бюджету, из них от бюджетов поселений в соответствии с заключёнными соглашениями 3336,628 тыс. рублей.

Получены пожертвования от физических и юридических лиц в общей сумме 4636,295 тыс. рублей.

Расчёты с краевым бюджетом по возврату остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, сложились в общей сумме минус 3745,198 тыс. рублей.

3. Общий объём расходов районного бюджета на 2023 год утвержден решением № 75-373 в сумме 2343783,366 тыс. рублей, уточнённый план по решению № 81-412.1 составил 2711481,879 тыс. рублей.

В соответствии с положениями пунктов 3 и 8 статьи 217 БК РФ, пункта 17 решения № 81-412.1 в сводную роспись вносились изменения. С учётом этих изменений уточнённый план по сводной росписи на 30.06.2023 увеличен до 2722320,239 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 полугодии 2023 года исполнены в общей сумме 1572456,624 тыс. рублей или на 57,8 процента от уточнённых годовых назначений.

Из общей суммы исполненных расходов финансирование социальной сферы составило 853448,161 тыс. рублей или 55,2 процента от уточнённого годового плана, из них кассовые расходы на образование и молодёжную политику составили 665878,528 тыс. рублей или 54,6 процента, на культуру 93172,525 тыс. рублей или 55,3 процента, на расходы и мероприятия в области социальной политики 37043,313 тыс. рублей или 64,8 процента, на физкультуру и спорт 57353,795 тыс. рублей или 57,3 процента. На социальную сферу направлено 54,3 процента от общих расходов бюджета за этот период.

На поддержку жилищно-коммунального хозяйства направлено 499681,799 тыс. рублей или 70,4 процентов от уточнённого годового плана и 31,8 процента от общих исполненных расходов. Расходы на поддержку транспорта и содержание дорожного хозяйства составили 30349,431 тыс. рублей. Финансовая помощь бюджетам поселений предоставлена на общую сумму 45642,923 тыс. рублей.

Расходы на содержание и обеспечение деятельности аппарата оплачены в общей сумме 80688,396 тыс. рублей или 46,8 процентов от уточнённого годового плана и 5,1 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 68,510 тыс. рублей, в отчётном периоде исполнение составило 10,832 тыс. рублей.

Остальные расходы исполнены в общей сумме 62645,914 тыс. рублей или 54,8 процентов от уточнённых годовых назначений и 4 процента от общих исполненных расходов за первое полугодие 2023 года. Из этой суммы направлено на содержание и обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений, подведомственных комитету по управлению имуществом 29769,418 тыс. рублей, на мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий ЧС 15463,125 тыс. рублей, на другие расходы суммарно 17402,539 тыс. рублей.

3. Районный бюджет на 2023 год первоначально принят без дефицита. Решением № 81-412.1 утвержден предельный размер дефицита бюджета в размере 64174,821 тыс. рублей.

Предельный расчетный объем дефицита бюджета, устанавливаемый на основании статьи 92.1 БК РФ составляет 12367,366 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 66939,001 тыс. рублей, всего 79306,367 тыс. рублей. Таким образом, установленный решением № 81-412.1 дефицит не превышает предельно расчетный.

4. Решением № 75-373 утверждены расходы на реализацию 26 муниципальных программ в общей сумме 1932291,397 тыс. рублей, уточнённый план по решению № 81-412.1 составил 2250938,445 тыс. рублей. В сводной росписи общие плановые назначения на реализацию муниципальных программ увеличены до 2269136,625 тыс. рублей.

В 1 полугодии 2023 года расходы в рамках муниципальных программ исполнены в общей сумме 1352783,330 тыс. рублей или 59,6 процента от уточнённых годовых назначений, их доля в общих исполненных расходах составила 86 процента при доле в уточнённом плане по росписи 83,4 процента.

5. На содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления в 2023 году утверждено 145041,289 тыс. рублей, в том числе из средств районного бюджета 134874,679 тыс. рублей, из краевого бюджета 10166,610 тыс. рублей.

Уточнённый план по росписи составил 172726,588 тыс. рублей, из которых средства районного бюджета 134690,474 тыс. рублей, краевого бюджета 10453,490 тыс. рублей, бюджетов поселений 6749,584 тыс. рублей, и из бюджета городского поселения «Город Николаевск-на-Амуре» на выполнение функций и полномочий администрации поселения 20883,040 тыс. рублей.

Исполнение за 1 полугодие 2023 года сложилось в общей сумме 80677,564 тыс. рублей или 46,7 процента от уточнённого годового плана по росписи, в том числе из районного бюджета 73509,190 тыс. рублей, на выполнение переданных району полномочий из средств краевого бюджета 4438,640 тыс. рублей, от бюджетов поселений по соглашениям о передаче полномочий 2729,735 тыс. рублей. Доля расходов на содержание аппарата в общих расходах районного бюджета за 1 полугодие 2023 года составила 5,1 процента.

6. Прочие непрограммные расходы в составе решения № 75-373 утверждены в общей сумме 266450,680 тыс. рублей, уточнённый план по решению № 81-412.1 составил 287744,011 тыс. рублей, план в сводной росписи уменьшен до 280457,026 тыс. рублей, исполнение составило 138995,730 тыс. рублей, или 49,6 процента от уточнённого плана по сводной росписи и 8,8 процента в общих исполненных расходах на отчётную дату.

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

Из этой суммы в распоряжение управления жилищно-коммунального хозяйства администрации района выделено 116,684 тыс. рублей, не распределено 383,316 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.

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.