

Информация о ходе исполнения районного бюджета за первый квартал 2020 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 2020 год.

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

1. Районный бюджет на 2020 год утверждён решением Собранием депутатов Николаевского муниципального района от 12.12.2019 № 24-127 «О районном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее также решение № 24-127, план по бюджету). В течение первого квартала 2020 года указанное решение не корректировалось.

Финансовым управлением администрации района в установленном порядке вносились изменения в сводную роспись на суммы межбюджетных трансфертов от других бюджетов, прочих безвозмездных поступлений.

Отчёт об исполнении районного бюджета по состоянию на 1 апреля 2020 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.

Суммы, включённые в отчёт, просчитаны построчно. При сравнении данных разделов 1 и 2 отчёта «Доходы бюджета» и «Расходы бюджета» с данными сводной ведомости по кассовым поступлениям по состоянию на 01 апреля 2020 года, полученной от отдела № 5 Управления федерального казначейства по Хабаровскому краю, расхождений не выявлено.

В составе решения № 24-127 и в сводной росписи бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы РФ в составе источников внутреннего финансирования дефицита бюджета сгруппированы по функциональной структуре, а в разделе «Источники финансирования дефицита бюджета» отчёта ф.0503117 по ведомственной, что связано с особенностями программного продукта, при суммировании показателей расхождений не выявлено.

2. Прогнозируемый общий объём доходов на 2020 год составлял 1658743,184 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы 450563,174 тыс. рублей и безвозмездные поступления 1208180,010 тыс. рублей. Решения о внесении изменений в бюджет 2020 года в первом квартале не принимались, план по доходам в соответствии не уточнялся. Утверждённые бюджетные назначения в разделе 1 «Доходы бюджета» отчёта ф.0503117 соответствуют утверждённым решением № 24-127.

Поступило в районный бюджет за 1 квартал 2020 года 506880,329 тыс. рублей, или 30,6 процента от уточнённого годового плана.

Налоговые и неналоговые доходы зачислены в районный бюджет в общей сумме 103061,717 тыс. рублей или 22,9 процента от годового плана. Доля собственных доходов в общих поступлениях 20,3 процента, что на 8,4 процента меньше, чем в 2019 году, когда в составе неналоговых доходов были получены внеплановые поступления от штрафов за нарушение правил рыболовства.

Налоговые доходы поступили в общей сумме 90896,233 тыс. рублей или 22,5 процента от годовых назначений, их доля в собственных доходах районного бюджета составила 88,2 процента против 54 процентов в 2019 году, а в абсолютном значении поступления от налоговых доходов увеличились на 9354,997 тыс. рублей.

Неналоговые доходы получены в общей сумме 12165,484 тыс. рублей или 26 процентов от годового плана, их доля в исполненных в 1 квартале собственных доходах 11,8 процентов.

Общая сумма безвозмездных поступлений за 1 квартал 2020 года по данным отчёта ф.0503117 составила 403818,612 тыс. рублей или 33,4 процента от годовых назначений.

От других бюджетов получено 402273,181 тыс. рублей или 33,3 процента от плана по бюджету, из них от бюджетов поселений в соответствии с заключёнными соглашениями 1514,700 тыс. рублей.

Получены пожертвования от юридических и физических лиц в общей сумме 1545,435 тыс. рублей, эти поступления не планировались.

Расчёты с краевым бюджетом по возврату остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, сложились в общей сумме минус 0,004 тыс. рублей.

Общая сумма доходов, поступивших за 1 квартал 2020 года, меньше поступлений 1 квартала 2019 года на 18312,143 тыс. рублей или на 3,5 процента. Собственные доходы меньше на 47844,641 тыс. рублей или на 31,7 процента. Снижение в основном из-за уменьшения поступлений от штрафов в связи с изменением порядка их зачисления, всего уменьшение поступлений от штрафов, санкций, возмещения ущерба в сравнении с 1 кварталом 2019 года на 57168,254 тыс. рублей. Увеличение общей суммы безвозмездных поступлений составило 29532,498 тыс. рублей, или 7,9 процента, в том числе от физических и юридических лиц 768,285 тыс. рублей или почти в 2 раза.

3. Общий объём расходов районного бюджета на 2020 год утвержден решением № 24-127 в сумме 1658743,184 тыс. рублей, решения об уточнении бюджета в первом квартале текущего года не принимались.

В соответствии с положениями пунктов 3 и 8 статьи 217 БК РФ, пункта 18 решения № 24-127 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 31.03.2020 составлял 1787228,710 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 2020 года исполнены в общей сумме 517645,871 рублей или на 29 процентов от уточнённых годовых назначений.

Из общей суммы расходов финансирование социальной сферы составило 368376,038 тыс. рублей или 30,3 процента от уточнённого годового плана и 71,2 процента от общих расходов бюджета за этот период, из них на образование и молодёжную политику 292916,718 тыс. рублей, на культуру 51290,199 тыс. рублей, на расходы и мероприятия в области социальной политики 10094,938 тыс. рублей, на физкультуру и массовый спорт 14074,182 тыс. рублей.

На поддержку жилищно-коммунального хозяйства направлено 84143,525 тыс. рублей или 34,6 процента от уточнённого годового плана и 16,3 процента от общих исполненных расходов. На поддержку транспорта и содержание дорожного хозяйства профинансировано 2318,990 тыс. рублей. Расходы на предоставление финансовой помощи бюджетам поселений составили 8287,900 тыс. рублей.

Расходы на содержание и обеспечение деятельности аппарата оплачены в общей сумме 35432,723 тыс. рублей или 27,6 процента от уточнённого годового плана и 6,8 процента от общих исполненных расходов бюджета, в том числе на выполнение переданных району полномочий из средств краевого бюджета 3441,683 тыс. рублей и от бюджетов поселений по соглашениям о передаче полномочий 1263,121 тыс. рублей.

Остальные расходы исполнены в общей сумме 19086,695 тыс. рублей или 19,8 процентов от уточнённых годовых назначений и 3,7 процента от общих исполненных расходов за первый квартал 2020 года.

Решением № 24-127 утверждены расходы на реализацию 24 муниципальных программ в общей сумме 1358144,434 тыс. рублей. В сводной росписи общие плановые назначения на реализацию муниципальных программ увеличены до 1463094,069 тыс. рублей в связи с поступлением уведомлений от ГАБС краевого бюджета.

Уменьшение количества финансируемых муниципальных программ на пять в сравнении с 2019 годом может быть объяснено объединением шести программ управления образования в одну с 2020 года.

В 1 квартале 2020 года расходы в рамках муниципальных программ исполнены в общей сумме 429242,420 тыс. рублей или 29,3 процента от уточнённых годовых назначений, их доля в общих исполненных расходах составила 82,9 процента, что сопоставимо с плановым показателем 81,9 процента.

На содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления в 2020 году утверждено 108493,820 тыс. рублей, план в сводной росписи уточнён в общей сумме 127676,466 тыс. рублей в связи с поступлением уведомлений от ГАБС краевого бюджета и бюджетов поселений, что предусмотрено пунктом 3 статьи 217 БК РФ.

Общие уточнённые бюджетные назначения в составе отчёта ф.0503117 соответствуют суммированному плану по сводной росписи. Исполнение за 1 квартал 2020 года сложилось в общей сумме 35411,238 тыс. рублей или 27,7 процента от уточнённого годового плана. Доля расходов на содержание аппарата в общих расходах районного бюджета за 1 квартал 2020 года составила 6,8 процента.

Прочие непрограммные расходы в составе решения № 24-127 утверждены в общей сумме 192104,930 тыс. рублей, план в сводной росписи увеличен до 196458,174 тыс. рублей на основании уведомлений от ГАБС других бюджетов.

Общие уточнённые бюджетные назначения в составе отчёта ф.0503117 за 1 квартал 2020 года соответствуют суммированному плану по сводной росписи на 31.03.2020. Исполнение составило 52992,213 тыс. рублей, или 27 процентов от уточнённого плана по сводной росписи и 10,2 процента в общих исполненных расходах на отчётную дату.

Общее увеличение кассовых расходов за 1 квартал 2020 года к расходам за 1 квартал 2019 года составило 49540,106 тыс. рублей или 10,6 процента.

4. Районный бюджет на 2020 год принят без дефицита, общая утверждённая решением № 24-127 сумма расходов равна общей сумме доходов.

По итогам первого квартала текущего года бюджет исполнен с дефицитом в размере 10765,542 тыс. рублей, он не превышает сумму остатков средств на едином счёте районного бюджета на 01.01.2020. Требования статьи 92.1. БК РФ в части предельного размера дефицита бюджета соблюдены.

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