



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН
АМУРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
Хабаровского края**

пр. Мира, 11, г. Амурск, Амурский район, тел.: 2-46-06, каб.35, E-mail: kso-amursk@ya.ru

**Информация
об исполнении бюджета Амурского муниципального района
Хабаровского края за 1 квартал 2021 года**

«17» мая 2021 года

В соответствии пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ, статьёй 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов РФ и муниципальных образований», пунктом 17.2 Положения о бюджетном процессе в Амурском муниципальном районе, утвержденного решением Собрания депутатов Амурского муниципального района от 16.10.2013 N 10 (ред. от 15.03.2017), Положением о Контрольно-счётном органе, утвержденным решением Собрания депутатов от 28.09.2011 №307, пунктом 1.5 Плана работы Контрольно-счётного органа на 2021 год председателем КСО Валенюк Л.Н. подготовлена информация об исполнении бюджета Амурского муниципального района за 1 квартал 2021 года.

1. Общие параметры бюджета Амурского муниципального района

1.1. *Решением Собрания депутатов Амурского муниципального района 16.12.2020 № 227 «О бюджете Амурского муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» на 2021 год утверждены основные характеристики бюджета:*

- общий объем доходов – 2 086 822,0 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов из краевого и федерального бюджетов в сумме 1 484 797,63 тыс. рублей;

- общий объем расходов – 2 094 373,50 тыс. рублей;

- дефицит бюджета – 7 551,5 тыс. рублей.

1.2. В ходе исполнения бюджета Амурского муниципального района за период январь-март 2021 года решением Собрания депутатов Амурского муниципального района от 19.02.2021 № 252 внесены изменения, в результате чего утверждены следующие основные характеристики бюджета муниципального образования на 2021 год:

- общий объем доходов – 2 085 911,67135 тыс. рублей (*с уменьшением от первоначально утвержденных объемов на 910,32865 тыс. рублей*), в том числе объем межбюджетных трансфертов из краевого и федерального бюджетов – 1 484 797,63 тыс. рублей (*остался неизменным*);

- общий объем расходов – 2 135 653,36424 тыс. рублей (*с увеличением от первоначально утвержденных объемов на 41 279,864245 тыс. рублей*);

- дефицит бюджета – 49 741,69289 тыс. рублей (*с увеличением на 42 190,19289 тыс. рублей*).

Основные характеристики бюджета Амурского муниципального района на 2021 год, утвержденные соответствующими решениями Собрания депутатов Амурского муниципального района и их исполнение за 1 квартал 2021 года представлены в таблице:

Таблица 1, (тыс. рублей)

Наименование показателя	Бюджет Амурского муниципального района на 2021 год, утвержденный решением Собрания депутатов		Исполнение за 1 квартал 2021 года	
	Решение от 16.12.2020 № 227	Решение от 19.02.2021 № 252	Сумма	%
Общий объем доходов	2 086 822,00000	2 085 911,67135	575 205,09898	27,6
Налоговые и неналоговые доходы	601 563,75000	601 563,75000	162 830,39718	27,1
Безвозмездные поступления	1 485 258,25000	1 484 347,92135	412 374,70180	27,8
Общий объем расходов, в т.ч.	2 094 373,50000	2 135 653,36424	580 909,93503	27,2
Муниципальные программы	1 797 732,54000	1 834 521,51531	500 472,72783	27,3
Непрограммные расходы	296 640,96000	301 131,84893	80 437,20720	26,7
удельный вес мун.программ (%)	85,84	85,90	86,15	
Дефицит	7 551,50000	49 741,69289	5 704,83605	

2. Исполнение районного бюджета по доходам

В доход бюджета Амурского муниципального района с начала года поступило 575 205,1 тыс. рублей или 27,6 % от годовых бюджетных назначений, что выше уровня аналогичного периода 2020 года на 39 594,6 тыс. рублей или на 7,4 процентных пункта. Анализ исполнения доходной части районного бюджета в Приложении 1.

Поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет Амурского муниципального района составило 162 830,4 тыс. рублей, что на 23 699,99 тыс. рублей больше чем в аналогичном периоде прошлого года.

Значительное увеличение по поступлениям от Налога на доходы физических лиц *(на 16 602,2 тыс. рублей больше)* и Налогов на совокупный доход *(на 3 483,5 тыс. рублей больше)*.

По неналоговым доходам увеличилось поступление доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности *(на 2 544,0 тыс. больше)*, за счет проведения претензионной работы и окончании срока предоставленной отсрочки платежей, введенной во время ограничительных мероприятий по борьбе с COVID-19.

За счет увеличения объемов производства (увеличение отходов) увеличились Платежи при пользовании природными ресурсами *(увеличение на 1 224,8 тыс. рублей)*.

Увеличение прочих неналоговых доходов обусловлено поступлением средств от ОАО «Полиметал» на код доходов «Невыясненные платежи».

Объем поступлений от безвозмездных поступлений в бюджет Амурского муниципального района составил 412 374,7 тыс. рублей, что на 15 894,7 тыс. рублей больше чем в аналогичном периоде 2020 года, в том числе объем поступивших субвенций увеличился на 25 441,5 тыс. рублей. При этом, в 1 квартале 2021 года наблюдается снижение поступлений от других видов межбюджетных трансфертов:

- Субсидии бюджетам муниципальных районов – минус 3 926,1 тыс. рублей;

- Дотации бюджетам бюджетной системы – минус 323,7 тыс. рублей;

- Иные межбюджетные трансферты – минус 1 366,0 тыс. рублей.

3. Исполнение районного бюджета по расходам

В соответствии с пунктом 11.1 *Решения Собрании депутатов Амурского муниципального района 16.12.2020 № 227 «О бюджете Амурского муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»* в ходе исполнения районного бюджета изменения в сводную бюджетную роспись вносятся финансовым управлением администрации района без внесения изменений в решение о бюджете в определенных случаях. Так, согласно представленным данным, объем бюджетных назначений по сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.04.2021 года составили 2 160 364,18824 тыс. рублей, что на 24 710,824 тыс. рублей больше утвержденных решением о бюджете бюджетных ассигнований. Изменение ассигнований отражено в Таблице 2:

Таблица 2, (тыс. рублей)

п/п	Наименование	Утверждено решением о бюджете на 2021 год (в ред. от 19.02.2021 № 252)	Показатели Сводной бюджетной росписи на 2021 год	Отклонение (+,-)	Исполнено в 1 квартале 2021 года	Процент исполнения, %
010	Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Амурском муниципальном районе"	1 409,17	1 409,17	0,00	600,63	42,62
020	Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами"	85 325,02	85 325,02	0,00	21 901,20	25,67
030	Муниципальная программа "Развитие сельского хозяйства Амурского муниципального района"	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
040	Муниципальная программа "Меры по противодействию распространения наркомании и незаконному обороту наркотиков на территории Амурского муниципального района"	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00
050	Муниципальная программа "Повышение качества жилищно-коммунального обслуживания населения Амурского муниципального района"	11 484,21	11 484,21	0,00	4 302,87	37,47
060	Муниципальная программа "Развитие муниципальной системы образования Амурского муниципального района Хабаровского края"	1 486 276,78	1 509 953,38	23 676,60	430 220,79	28,49

070	Муниципальная программа "Организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время в Амурском муниципальном районе"	15 321,36	15 321,36	0,00	2 080,68	13,58
080	Муниципальная программа "Развитие молодежной политики Амурского муниципального района"	5 167,10	5 167,10	0,00	1 446,82	28,00
090	Муниципальная программа "Развитие культуры Амурского муниципального района"	138 995,30	139 045,30	50,00	25 335,79	18,22
100	Муниципальная программа "Развитие транспортной системы Амурского муниципального района Хабаровского края"	44 758,82	44 758,82	0,00	4 081,66	9,12
120	Муниципальная программа "Содействие развитию местного самоуправления в Амурском муниципальном районе"	165,00	165,00	0,00	23,62	14,32
130	Муниципальная программа "Профилактика терроризма, минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма на 2017 - 2023 годы"	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00
150	Муниципальная программа "Комплексная безопасность образовательного учреждения Амурского муниципального района на 2016-2027 годы"	5 703,63	5 703,63	0,00	205,02	3,59
160	Муниципальная программа "Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Амурском муниципальном районе"	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
170	Муниципальная программа "Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Амурском муниципальном районе"	6 575,93	6 575,93	0,00	1 769,03	26,90
	Муниципальная программа "Доступная среда"	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00
190	Муниципальная программа "Защита населения и территорий Амурского муниципального района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на период с 2020 по 2030 годы"	29 700,00	30 500,22	800,22	7 584,77	24,87

200	Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом Амурского муниципального района"	700,00	700,00	0,00	48,17	6,88
210	Муниципальная программа "Формирование эффективной системы охраны здоровья и развития семейной политики на территории Амурского муниципального района"	29,20	29,20	0,00	0,00	0,00
220	Муниципальная программа "Жилищное строительство на территории Амурского муниципального района"	1 900,00	1 900,00	0,00	871,68	45,88
	Непрограммные расходы	301 131,85	301 315,85	184,00	80 437,21	26,70
	ИТОГО:	2 135 653,36	2 160 364,19	24 710,82	580 909,94	26,89

По муниципальной программе "Развитие муниципальной системы образования Амурского муниципального района Хабаровского края" увеличение бюджетных назначений составило 23 676,6 тыс. рублей, в том числе:

- дошкольное образование – 2 025,986 тыс. рублей;
- общее образование – 21 347,074 тыс. рублей;
- дополнительное образование детей – 303,54 тыс. рублей.

Увеличение обусловлено поступлением средств из краевого бюджета.

По муниципальной программе "Развитие культуры Амурского муниципального района" увеличение составило 50,0 тыс. рублей за счет поступления межбюджетных трансфертов из федерального бюджета на реализацию Национального проекта «Культура» в целях государственной поддержки лучших работников культуры сельских учреждений культуры.

По муниципальной программе "Защита населения и территорий Амурского муниципального района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на период с 2020 по 2030 годы" увеличение составило 800,22 тыс. рублей, в том числе:

- за счет межбюджетных трансфертов в бюджет района от городского поселения «Город Амурск» на исполнение полномочий по содержанию и организации деятельности аварийно-спасательных служб и (или) аварийно-спасательных формирований в сумме 311,3 тыс. рублей;

- за счет субсидии из краевого бюджета в сумме 488,92 тыс. рублей на проведение мероприятий по обеспечению безопасности людей на водных объектах.

Расходы бюджета исполнены в сумме 580 909,94 тыс. рублей, или 26,9% от годовых бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью на 01.04.2021 года.

Исполнение по муниципальным программам составило 500 472,73 тыс. рублей или 26,9% от плановых назначений.

При этом, по шести муниципальным программам наблюдается низкий процент исполнения, менее 20% от плановых назначений:

- по муниципальной программе "Комплексная безопасность образовательного учреждения Амурского муниципального района на 2016-2027 годы" – 3,59%;

- по муниципальной программе "Управление муниципальным имуществом Амурского муниципального района" - 6,88%;

- по муниципальной программе "Развитие транспортной системы Амурского муниципального района Хабаровского края" – 9,12%;

- по муниципальной программе "Организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время в Амурском муниципальном районе" – 13,58%;
- по муниципальной программе "Содействие развитию местного самоуправления в Амурском муниципальном районе" – 14,32%;
- по муниципальной программе "Развитие культуры Амурского муниципального района" – 18,22%.

Исполнение муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в Амурском муниципальном районе" составило за 1 квартал 2021 года – 42,62% от плановых назначений, что значительно выше среднего уровня исполнения по всем муниципальным программам (26,9%).

Исполнение расходов по непрограммным направлениям исполнены на 26,7% от плановых назначений и составили 80 437,21 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем произведенных расходов увеличился на 34 563,27 тыс. рублей или на 6,3%. (Справочно: в 1 квартале 2020 года исполнение по расходам составило 546 346,67 тыс. рублей или 26% от плановых назначений).

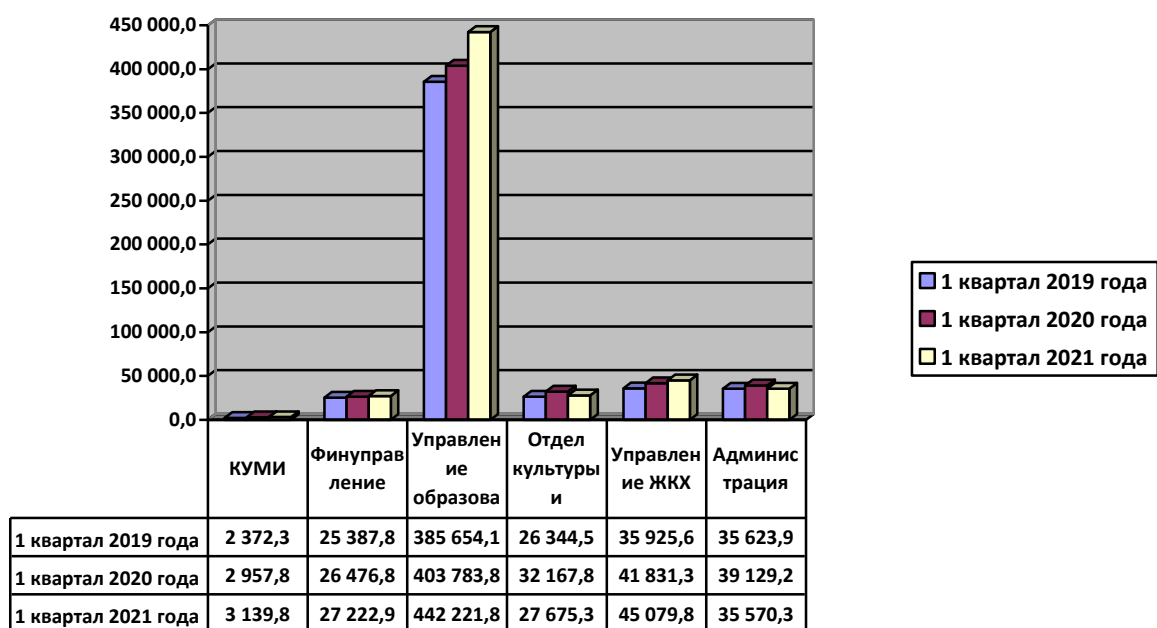
Анализ исполнения бюджета Амурского муниципального района за 1 квартал 2021 года по ведомственной структуре расходов представлен в Таблице 3.

Таблица 3

Ведомственная структура расходов бюджета Амурского муниципального района

Код главы	Наименование главного администратора бюджетных средств	Бюджетные назначения на 2020 год (Сводная бюджетная роспись на 01.04.2020)	Фактическое исполнение за 1 квартал 2020 года	Исполнение	Бюджетные назначения на 2020 год (Сводная бюджетная роспись на 01.04.2021)	Фактическое исполнение за 1 квартал 2020 года	Исполнение	Темп роста фактического исполнения к 2020 году	
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.		Сумма, тыс. руб.	%
111	Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Амурского муниципального района	13 528,26	2 957,82	21,9	13 926,25	3 139,80	22,5	182,0	106,2
112	Финансовое управление администрации Амурского муниципального района	123 203,60	26 476,82	21,5	126 673,86	27 222,89	21,5	746,1	102,8
123	Управление образования, молодежной политики и спорта администрации Амурского муниципального района Хабаровского края	1 522 689,77	403 783,82	26,5	1 566 399,73	442 221,80	28,2	38 438,0	109,5
130	Отдел культуры и искусства администрации Амурского муниципального района	145 112,70	32 167,75	22,2	147 443,28	27 675,35	18,8	-4 492,4	86,0
131	Управление жилищно-коммунального хозяйства, экологии, транспорта и связи администрации Амурского муниципального района Хабаровского края	133 739,56	41 831,26	31,3	143 762,96	45 079,76	31,4	3 248,5	107,8
152	Администрация Амурского муниципального района	165 004,71	39 129,20	23,7	162 158,10	35 570,34	21,9	-3 558,9	90,9
	ВСЕГО расходов	2 103 278,59	546 346,67	26,0	2 160 364,19	580 909,94	26,9	34 563,3	106,3

Динамика исполнения расходов бюджета по ведомственной структуре расходов за 1 квартал 2021 года в сравнении с аналогичным периодом прошлого года отражена на диаграмме.



Самый низкий процент исполнения расходов бюджета отмечается по Отделу культуры и искусства администрации Амурского муниципального района Хабаровского края – 18,8 % от плановых назначений.

Наиболее высокий процент исполнения бюджета по Управление жилищно-коммунального хозяйства, экологии, транспорта и связи администрации Амурского муниципального района Хабаровского края – 31,4 процента.

4. Источники финансирования дефицита бюджета

По состоянию на 01.04.2021 года бюджет Амурского муниципального района исполнен с дефицитом в размере 5 704,8 тыс. рублей при плановом показателе 49 741,7 тыс. рублей.

В качестве источников погашения дефицита бюджета выступает изменение остатков средств, образовавшихся на счетах бюджета на 01.04.2021. Источники погашения дефицита соответствуют требованиям ст. 96 БК РФ.

Председатель
Контрольно-счетного органа

Л.Н.Валенюк