



**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 9 месяцев 2021 года**

«09» ноября 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-счетном органе, утвержденным решением Собрания депутатов от 29.09.2021 №311, пунктом 1.5 Плана работы Контрольно-счетного органа на 2021 год председателем КСО Валенюк Л.Н. подготовлена информация об исполнении бюджета Амурского муниципального района за 9 месяцев 2021 года.

1. Общие параметры бюджета Амурского муниципального района

1.1. Решением Собрания депутатов Амурского муниципального района от 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. руб., в том числе объём межбюджетных трансфертов из краевого и федерального бюджетов в сумме 1 484 797,63 тыс. руб.;
- общий объем расходов – 2 094 373,5 тыс. руб.;
- дефицит бюджета – 7 551,5 тыс. руб.

1.2. В ходе исполнения бюджета Амурского муниципального района за период январь-сентябрь 2021 года в решение о бюджете внесено 4 изменения. Решением Собрания депутатов Амурского муниципального района от 08.09.2021 № 300 внесены изменения, в результате чего утверждены следующие основные характеристики бюджета муниципального образования на 2021 год:

- общий объем доходов – 2 338 146,83987 тыс. руб. (с увеличением от первоначально утвержденных объемов на 251 324,83987 тыс. руб.), в том числе объем межбюджетных трансфертов из краевого и федерального бюджетов – 1 614 161,36 тыс. руб. (с увеличением от первоначально утвержденных объемов на 129 363,73 тыс. руб.);

- общий объем расходов – 2 387 888,53276 тыс. руб. (с увеличением от первоначально утвержденных объемов на 293 515,03276 тыс. руб.);

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

Основные характеристики бюджета Амурского муниципального района на 2021 год, утвержденные соответствующими решениями Собрании депутатов Амурского муниципального района и их исполнение за 9 месяцев 2021 года представлены в таблице 1:

Таблица 1, (тыс. руб.)

Наименование показателя	Бюджет Амурского муниципального района на 2021 год, утвержденный решением Собрании депутатов			Исполнение за 9 месяцев 2021 года	
	Решение от 16.12.2020 № 227	Решение от 08.09.2021 № 300	Изменение (+,-)	Сумма	%
Общий объем доходов	2 086 822,00000	2 338 146,83987	251 324,83987	1 816 927,57361	77,7
Налоговые и неналоговые доходы	601 563,75000	715 941,60336	114 377,85336	549 750,73498	76,8
Безвозмездные поступления	1 485 258,25000	1 622 205,23651	136 946,98651	1 267 176,83863	78,1
Общий объем расходов, в т.ч.	2 094 373,50000	2 387 888,53276	293 515,03276	1 791 993,57441	75,0
Муниципальные программы	1 797 732,54000	2 033 815,37831	236 082,83831	1 545 726,55214	76,0
Непрограммные расходы	296 640,96000	354 073,15445	57 432,19445	246 267,02227	69,6
удельный вес мун.программ (%)	85,84	85,17	-0,66	86,26	
Дефицит	7 551,50000	49 741,69289	42 190,19289	-24 933,99920	

1.3. В доход бюджета Амурского муниципального района с начала года поступило 1 816 927,57361 тыс. руб. или 77,7 % от годовых бюджетных назначений, что выше уровня аналогичного периода 2019 года на 211 837,7 тыс. руб., аналогичного периода 2020 года на 176 471,7 тыс. руб. (Приложение 1)

1.4. Расходы бюджета исполнены в сумме 1 791 993,57441 тыс. руб., или на 75% утвержденных бюджетных ассигнований, что больше уровня аналогичного периода 2019 года на 180 108,9 тыс. руб., 2020 года на 175 388,25 тыс. руб. (Справочно: за 9 месяцев 2019 года расходы бюджета муниципального образования составляли 1 611 884,64 тыс. руб., 9 месяцев 2020 года – 1 616 605,33 тыс. руб.).(Приложение 3)

1.5. Превышение доходов над расходами (профицит) составило 24 933,9992 тыс. руб.

1.6. Показатели сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2021 в процессе исполнения бюджета были увеличены на 21 690,94

тыс. руб. по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями и составили 2 409 579,47276 тыс. руб.

2. *Исполнение доходной части бюджета Амурского муниципального района*

2.1. В доход бюджета Амурского муниципального района с начала года поступило 1 816 927,57361 тыс. руб. или 77,7% от годовых бюджетных назначений. Анализ исполнения доходной части районного бюджета в Приложении 1.

Поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет Амурского муниципального района за 9 месяцев 2021 года составило 549 750,7 тыс. руб., что на 96 327,7 тыс. руб. больше чем в аналогичном периоде прошлого года и на 157 633,2 тыс. руб. больше чем за 9 месяцев 2019 года. Исполнение годового плана составило 76,8%.

Основным источником формирования доходной части районного бюджета продолжает оставаться налог на доходы физических лиц – 421 751,4 тыс. руб. (76,7% в общей сумме налоговых и неналоговых доходов), собираемость – 76,0% от годовых бюджетных назначений, темп роста к уровню прошлого года – 120,9%.

Далее налоговые и неналоговые доходы в абсолютном выражении распределились следующим образом:

- налоги на совокупный доход – 41 047,4 тыс. руб., собираемость 92,5%, темп роста 124,4%;
- доходы от использования имущества – 37 476,0 тыс. руб., собираемость 80,9%, темп роста 133%;
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 20 543,1 тыс. руб., собираемость 98,5%, темп роста 3 590,8% (обусловлено поступлением компенсационной стоимости за вырубку древесно-кустарниковой растительности от ООО «Амур Минералс»);
- государственная пошлина – 9 125,4 тыс. руб., собираемость 74,1%, темп роста 89,4%;
- налоги на имущество – 7 618,1 тыс. руб., собираемость 33,4%, темп роста 55,7%;
- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ – 4 973,1 тыс. руб., собираемость 80,2%, темп роста 112,2%;
- по платежам при пользовании природными ресурсами – 3 696,4 тыс. руб., собираемость 82,1%, темп роста 204,1%.

Объем поступлений от безвозмездных поступлений в бюджет Амурского муниципального района составил 1 267 176,8 тыс. руб., что на 80 143,9 тыс. руб. больше чем в аналогичном периоде 2020 года и на 54 204,3 тыс. руб., поступивших за 9 месяцев 2019 года. Исполнение годового плана составило 78,1%.

Объем поступивших субвенций составил 820 467,0 тыс. руб. и увеличился по сравнению с прошлым годом на 264 292,7 тыс. руб. или на 147,5%.

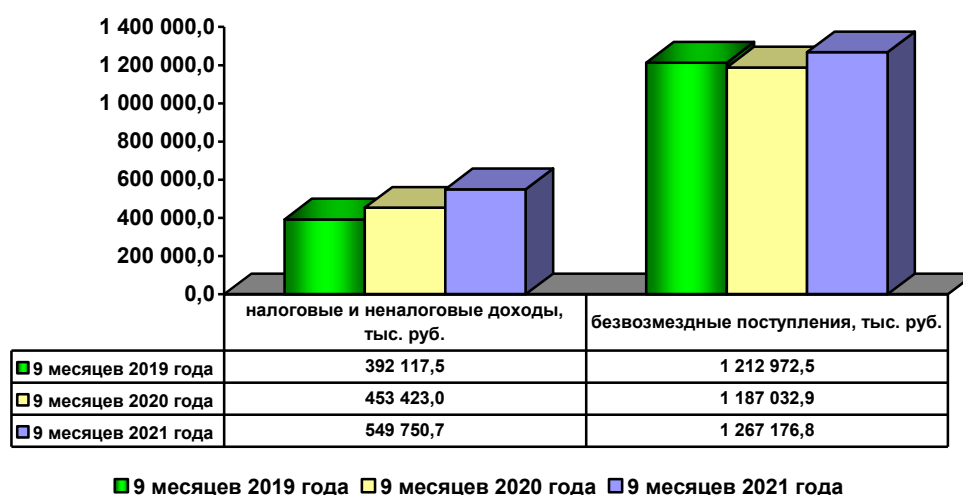
Объем поступившей дотации бюджетам бюджетной системы РФ составил 369 376,2 тыс. рублей со снижением по отношению к прошлому году на 20 006,7 тыс. рублей.

Объем субсидий увеличился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 769,0 тыс. руб. и составил 70 116,5 тыс. руб.

При этом, поступление иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов значительно ниже, чем в аналогичном периоде прошлого года. Сумма поступлений – 1 259,1 тыс. руб. Исполнение годовых бюджетных назначений составило всего 7,8%.

Объем поступивших прочих безвозмездных поступлений, в том числе в рамках исполнения соглашения о социально-экономическом сотрудничестве с АО «Полиметалл УК», за 9 месяцев 2021 года составил 6 956,6 тыс. руб., исполнение – 81%.

Динамика исполнения доходной части бюджета Амурского муниципального района за 9 месяцев 2021 года в сравнении с аналогичными периодами 2019-2020 годов представлена на диаграмме.



■ 9 месяцев 2019 года ■ 9 месяцев 2020 года ■ 9 месяцев 2021 года

3. Исполнение расходной части бюджета Амурского муниципального района по разделам функциональной классификации.

3.1. Годовой план по расходам районного бюджета в соответствии с решением Собрания депутатов Амурского муниципального района от 16.12.2020 № 227 «О бюджете Амурского муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в редакции от 08.09.2021 № 300 (далее – Решение о бюджете) составляет 2 387 888,53276 тыс. руб.

Согласно данным предоставленного отчета за 9 месяцев 2021 года, план по расходам районного бюджета составил 2 409 579,47276 тыс. руб., что на 21 690,94 тыс. руб. превышает объем бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете на 2021 год. (Таблица № 2)

Таблица № 2, (тыс. руб.)

Код главы	Наименование главного администратора бюджетных средств	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год (решение от 08.09.2021 № 300)	Бюджетные назначения на 2021 год (Сводная бюджетная роспись на 01.10.2021)	Отклонение (+,-)
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
111	Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Амурского муниципального района	16 159,16	16 159,16	0,00
112	Финансовое управление администрации Амурского муниципального района	131 521,58	131 049,26	-472,32
123	Управление образования, молодежной политики и спорта администрации Амурского муниципального района Хабаровского края	1700 490,99	1 715 090,99	14 600,0
130	Отдел культуры и искусства администрации Амурского муниципального района	156 640,0	156 640,0	0,00
131	Управление жилищно-коммунального хозяйства, экологии, транспорта и связи администрации Амурского муниципального района	210 140,49	216 993,49	6 853,0
152	Администрация Амурского муниципального района	172 936,31	173 646,57	710,26
	ВСЕГО расходов	2 387 888,53	2 409 579,47	21 690,94

Изменения в сводную бюджетную роспись внесены в соответствии с пунктом 11.1 *Решения Собрании депутатов Амурского муниципального района от 16.12.2020 № 227 «О бюджете Амурского муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»*, в том числе: в связи с получением межбюджетных трансфертов из краевого бюджета, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных решением о бюджете (пп. 18 п. 11.1) в сумме 21 690,94 тыс. рублей (дополнительно предоставлены дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 14600,0 тыс. рублей на выполнение работ по капитальному ремонту здания МБОУ СОШ с. Ачан, 6773,0 тыс. руб. на приобретение подвижного состава автомобильного транспорта, 317,94 тыс. руб. на осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку работникам органов ЗАГСА, осуществляющим конвертацию и передачу записей актов гражданского состояния).

Кроме того, за счет перераспределения бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств:

- на исполнение судебных актов (пп. 10 п. 11.1) в сумме 364,62055 тыс. рублей;

- на цели в соответствии с постановлением администрации муниципального района «Об утверждении Положения о порядке формирования и использования средств резервного фонда

администрации Амурского муниципального района» (пп.21 п. 11.1) – 107,7 тыс. рублей.

Расходы районного бюджета за 9 месяцев 2021 года составили 1 791 993,57 тыс. руб. и исполнены на 74,4% к годовым бюджетным назначениям. (Приложение 2)

Самый низкий процент исполнения расходов бюджета отмечается по Управлению жилищно-коммунального хозяйства, экологии, транспорта и связи администрации Амурского муниципального района Хабаровского края – 61%, по Администрации Амурского муниципального района Хабаровского края – 68,5%.

Наиболее высокий процент исполнения бюджета по Управлению образования, молодежной политики и спорта администрации Амурского муниципального района – 77,2%.

При проведении анализа исполнения бюджета Амурского муниципального района проведен структурный анализ кассового исполнения районного бюджета за 9 месяцев 2021 года по разделам, подразделам функциональной структуры расходов. (Приложение 3).

Установлен низкий уровень исполнения (менее 70% от уточненных годовых назначений) по разделам:

- 0408 «Транспорт» - 14,1%;
- 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» - 43,9%;
- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 47,7%;
- 0409 «Дорожное хозяйство» - 48,2%;
- 0113 «Другие общегосударственные расходы» - 57,3%;
- 1202 «Периодическая печать и издательства» - 63,3%;
- 0505 «Другие вопросы в области ЖКХ» - 68,8%;
- 1001 «Пенсионное обеспечение» - 68,9%.

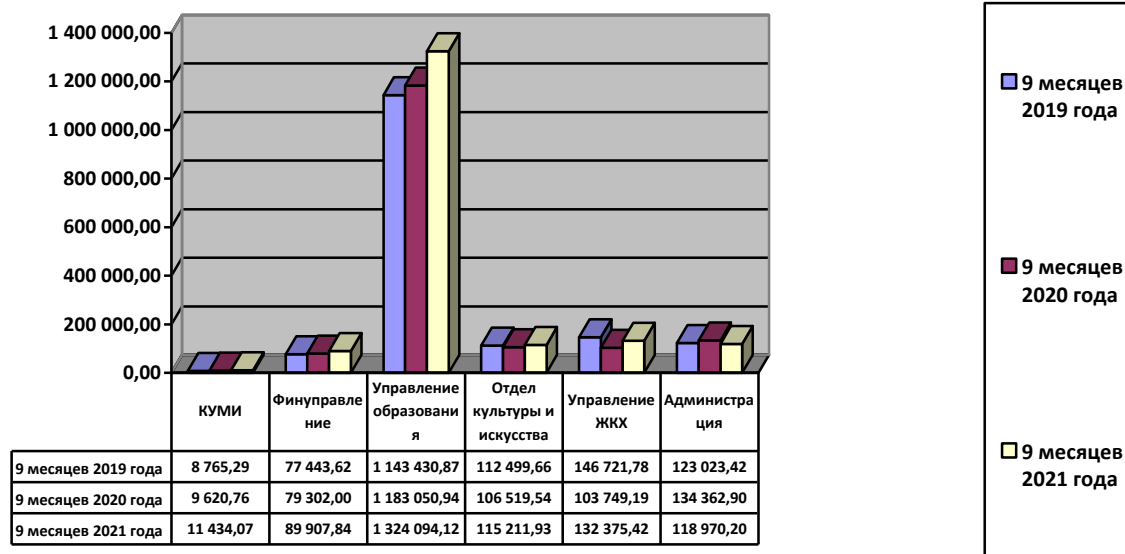
При этом, исполнение годовых бюджетных назначений, более 80% от уточненных годовых назначений установлено по следующим разделам:

- 1201 «Телевидение и радиовещание» - 80,1%;
- 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» - 81,8%;
- 1003 «Социальное обеспечение населения» - 92,6%;
- 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» - 97,3%.

Исполнение расходов за отчетный период выше исполнения расходов за аналогичный период 2019, 2020 годов на 180 108,93 тыс. руб. (темп роста 111,2%) и на 175 388,2 тыс. руб. (темп роста 110,8%) соответственно.

Динамика исполнения расходов бюджета по ведомственной структуре расходов за 9 месяцев 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2019-2020 годов отражена на диаграмме.

Диаграмма



Темп роста расходов по ГРБС, по отношению к аналогичному периоду прошлого года, распределился следующим образом:

- Управление жилищно-коммунального хозяйства, экологии, транспорта и связи администрации Амурского муниципального района Хабаровского края – 127,6% или на 28 626,2 тыс. руб.;
- Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Амурского муниципального района – 118,8% или 1 813,3 тыс. руб.;
- Финансовое управление – 113,4% или 10 605,8 тыс. руб.;
- Управление образования, молодежной политики и спорта администрации Амурского муниципального района – 111,9% или 141 043,2 тыс. руб.;
- Отдел культуры и искусства администрации Амурского муниципального района – 108,2% или 8 692,4 тыс. руб.

По Администрации Амурского муниципального района наблюдается значительное снижение уровня расходов – 88,5% по отношению к аналогичному периоду прошлого года или на 15 392,7 тыс. руб.

Динамика изменения расходов по разделам (подразделам) бюджетной классификации расходов бюджетов по сравнению с аналогичным периодом 2019 и 2020 годов представлена в Таблице № 3.

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Наименование разделов КБК	Фактическое исполнение за 9 месяцев 2019 года (отчет)	Фактическое исполнение за 9 месяцев 2020 года (отчет)	Фактическое исполнение за 9 месяцев 2021 года	Темп роста по отношению к 2019 году %	Темп роста по отношению к 2020 году %
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы (01)	88 415,3	112 238,9	102 859,80	116,3	91,6
Функционирование высшего должностного лица (01 02)	1 638,46	1 765,5	2 083,35	127,2	118,0

Функционирование представительных органов (01 03)	3 081,8	3 349,8	3 827,90	124,2	114,3
Функционирование местных администраций (01 04)	55 065,8	53 257,8	61 626,92	111,9	115,7
Обеспечение деятельности органов финансового надзора (01 06)	1 973,6	2 061,3	2 370,08	120,1	115,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов (01 07)	1 221,0	0,0	581,00	47,6	
Другие общегосударственные вопросы (01 13)	25 434,5	51 804,6	32 370,55	127,3	62,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03)	29 409,0	29 931,4	28 340,38	96,4	94,7
- органы юстиции (03 04)	5 482,1	5 298,2	4 798,75	87,5	90,6
защита населения и территории от ЧС (0310)	23 926,9	24 633,2	23 541,63	98,4	95,6
Национальная экономика (04)	29 318,1	18 587,2	32 544,26	111,0	175,1
- сельское хозяйство (04 05)	324,5	1 214,4	1 077,75	332,2	88,7
-транспорт (04 08)	19 500,3	7 303,7	2 874,59	14,7	39,4
-дорожное хозяйство (04 09)	8 538,8	9 219,1	26 828,40	314,2	291,0
-другие вопросы в области нац. экономики (04 12)	954,6	849,9	1 763,51	184,7	207,5
Жилищно-коммунальное хозяйство (05)	117 472,4	84 928,0	100 242,11	85,3	118,0
- коммунальное хоз-во (05 02)	103 898,4	68 652,1	80 880,19	77,8	117,8
-другие вопросы в области ЖКХ (05 05)	13 574,0	16 275,9	19 361,92	142,6	119,0
Образование (07)	1 138 596,1	1 178 271,6	1 314 638,79	115,5	111,6
-дошкольное образование (07 01)	373 954,9	379 816,0	427 934,04	114,4	112,7
-общее образование (07 02)	549 622,2	588 534,3	658 947,15	119,9	112,0
-доп. образование детей (07 03)	153 574,7	146 032,2	154 774,15	100,8	106,0
-молодежная политика и оздоровление детей (07 07)	17 835,4	16 182,4	20 418,79	114,5	126,2
-другие вопросы в области образования (07 09)	43 608,9	47 706,7	52 564,65	120,5	110,2

Культура и кинематография (08)	62 439,1	62 037,6	67 838,19	108,6	109,4
- культура (08 01)	56 723,0	55 766,1	60 379,90	106,4	108,3
-другие вопросы в области культуры (08 04)	5 716,1	6 271,5	7 458,29	130,5	118,9
Социальная политика (10)	79 225,5	63 483,6	67 558,97	85,3	106,4
-пенсионное обеспечение (10 01)	5 270,1	5 668,8	6 205,38	117,7	109,5
-социальное обеспечение населения (10 03)	48 798,9	42 017,7	38 563,15	79,0	91,8
охрана семьи и детства (10 04)	25 137,1	15 776,7	22 762,03	90,6	144,3
другие вопросы в области социальной политики (10 06)	19,4	20,4	28,40	146,7	139,1
Физкультура и спорт (11)	1 054,9	1 432,8	1 124,48	106,6	78,5
- массовый спорт (11 02)	1 054,9	1 432,8	1 124,48	106,6	78,5
Средства массовой информации (12)	4 917,1	5 080,6	6 564,14	133,5	129,2
телевидение и радиовещание (12 01)	4 034,6	4 214,6	5 370,61	133,1	127,4
-периодическая печать и издательства (12 02)	882,5	866,0	1 193,53	135,2	137,8
Межбюджетные трансферты (14)	61 037,2	60 613,6	70 282,46	115,1	116,0
- дотации на выравнивание (14 01)	27 039,0	28 309,0	29 309,70	108,4	103,5
-прочие межбюджетные трансферты общего характера (14 03)	33 998,2	32 304,6	40 972,76	120,5	126,8
ИТОГО РАСХОДОВ	1 611 884,64	1 616 605,33	1 791 993,57	111,2	110,8

За анализируемый период общая сумма произведенных расходов увеличилась по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 175 388,24 тыс. рублей или 110,8% и составили 1 791 993,57 тыс. руб..

Значительный рост расходов, по сравнению с аналогичным периодом 2020 года, установлен по следующим разделам:

- 04 «Национальная экономика» - расходы составили 32 544,26 тыс. руб., темп роста составил 175,1% или 13 957,06 тыс. руб., в том числе по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» - 291% или 17 609,3 тыс. руб. (проведение работ по содержанию и ремонту автомобильных дорог), по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 207,5% или 913,61 тыс. руб. (в рамках муниципальной программы «Жилищное строительство на территории Амурского муниципального

района» произведены расходы на корректировку градостроительной документации сельского поселения с. Джуен в сумме 871,7 тыс. руб.).

Расходы по разделу 12 «Средства массовой информации» увеличились на 1 483,54 тыс. рублей или на 129,2% и составили 6 564,14 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 1201 «Телевидение и радиовещание» - на 1 156,01 тыс. руб. или на 127,4% (увеличение субсидии на выполнение муниципального задания МАУ «Дом молодежи»);

- по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» - на 327,53 тыс. руб. или на 137,8% (увеличение объема опубликованной информационных сообщений в газете «Амурская заря» в 1,8 раза).

Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» за 9 месяцев 2021 года увеличились на 15 314,11 тыс. руб. или на 118,0% и составили 100 242,11 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - на 119,0% или на 3 086,02 тыс. руб. (увеличение расходов на содержание Управления жилищно-коммунального хозяйства, экологии, транспорта и связи администрации Амурского муниципального района за счет местного бюджета составило 2 983,8 тыс. руб., или 119%);

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - на 117,8% или на 12 228,09 тыс. руб. (увеличение расходов по исполнению переданных полномочий).

Расходы по разделу 14 «Межбюджетные трансферты» увеличились на 9 965,86 тыс. руб. или на 116,0% и составили 70 282,46 тыс. руб., за счет увеличения объема предоставленных прочих межбюджетных трансфертов общего характера в бюджеты поселений, входящих в состав Амурского муниципального района.

Расходы по разделу 07 «Образование» увеличились на 136 367,19 тыс. руб. или на 111,6% и составили 1 314 638,79 тыс. руб., в том числе по подразделам:

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» - на 48 118,04 тыс. руб. или на 112,7% (расходы на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания увеличились на 49 287,8 тыс. руб. или на 113,2%, расходы на предоставление субсидии на иные цели увеличились на 1 314,3 тыс. руб., в основном за счет предоставления средств АО «Полиметалл» в рамках социально-экономического партнерства);

- по подразделу 0702 «Общее образование» расходы увеличились на 70 412,85 тыс. руб. или на 112% (расходы на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания увеличились на 73 282,1 тыс. руб. или на 114,0%, расходы на предоставление субсидии на иные цели увеличились всего на 243,0 тыс. руб.);

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» расходы увеличились на 8 741,95 тыс. руб. или 106% (расходы на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания (*ГРБС Управление образования*) увеличились на 9 110,5 тыс. руб. или на 109,6%, расходы на предоставление субсидии на иные цели уменьшились на 2 881,7 тыс. руб.; расходы на предоставление субсидии на выполнение муниципального

задания (*ГРБС Отдел культуры и искусства*) увеличились на 3 073,9 тыс. руб. или на 107%, расходы на предоставление субсидии на иные цели уменьшились на 182,1 тыс. руб.);

- по подразделу 0707 «Молодежная политика» расходы увеличились на 4 236,4 тыс. руб. или на 126,2% в том числе расходы на реализацию муниципальной программы «Организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время в Амурском муниципальном районе» увеличились на 3 929,7 тыс. рублей;

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы увеличились на 4 857,95 тыс. руб. или на 110,2% (увеличение расходов на содержание Управления образования за счет местного бюджета составило 3 400,9 тыс. рублей или 114,8%).

Расходы по разделу 08 «Культура и кинематография» увеличились на 5 800,59 тыс. руб. или на 109,4% и составили 67 838,19 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 0801 «Культура» - на 4 613,8 тыс. руб. или на 108,3% (увеличение расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры Амурского муниципального района» на повышение оплаты труда работникам культуры);

- по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии» - на 1 186,79 тыс. руб. или на 118,9% (увеличение расходов на содержание Отдела культуры и искусства за счет местного бюджета составило 117,1% или 1 053,0 тыс. рублей).

Расходы по разделу 10 «Социальная политика» увеличились на 4 075,37 тыс. руб. или на 106,4% и составили 67 558,97 тыс. руб. Увеличение обусловлено предоставлением средств из краевого бюджета.

Наряду с увеличением общего объема расходов в 2021 году, по отдельным разделам наблюдается снижение по отношению к аналогичному периоду прошлого года.

Так, по разделу 11 «Физическая культура и спорт» снижение расходов составило 21,5% или на 308,32 тыс. руб. и составили 1 124,48 тыс. руб.

По разделу 01 «Общегосударственные расходы» снижение расходов составило 8,4% или 9 379,1 тыс. руб. и составили 102 859,8 тыс. руб.

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы снизились на 1 591,02 тыс. руб. или на 5,3% и составили 28 340,38 тыс. руб.

4. Исполнение мероприятий в рамках реализации муниципальных программ

Решением Собрании депутатов Амурского муниципального района предусмотрено бюджетных ассигнований на реализацию 20 муниципальных программы.

Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ, утвержденных решением о бюджете в действующей редакции от 08.09.2021 года, составляет 2 033 815,38 тыс. руб., что составляет 85,2% от общей суммы утвержденных расходов.

В соответствии с отчетом об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2021 года объем утвержденных бюджетных назначений на

реализацию муниципальных программ, согласно Сводной бюджетной росписи на 2021 год, составил 2 055 188,38 тыс. рублей, что составило 85,3% от общей суммы утвержденных бюджетных назначений (2 409 579,47 тыс. руб.).

Сумма расхождения составила 21 373,0 тыс. рублей. Расхождение обусловлено внесением изменений в Сводную бюджетную роспись в связи с предоставлением дотации из краевого бюджета в сумме 14600,0 тыс. рублей на выполнение работ по капитальному ремонту здания МБОУ СОШ с. Ачан и на приобретение подвижного состава автомобильного транспорта в сумме 6773,0 тыс. руб.

За 9 месяцев 2021 года на реализацию муниципальных программ израсходовано 1 545 726,55 тыс. руб. или 75,2% от утвержденных бюджетных назначений. (Приложение № 4)

В истекшем периоде 2021 года расходы из районного бюджета осуществлялись на реализацию 19-ти муниципальных программ из 20 утвержденной муниципальной программы, за исключением Муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства Амурского муниципального района».

В ходе проведенного анализа исполнения муниципальных программ установлен низкий процент освоения бюджетных ассигнований (менее 50% от утвержденных на реализацию муниципальных программ) по следующим программам:

- Муниципальная программа "Комплексная безопасность образовательного учреждения Амурского муниципального района на 2016-2027 годы" – 30,5%;
- Муниципальная программа "Меры по противодействию распространения наркомании и незаконному обороту наркотиков на территории Амурского муниципального района" – 32,0%;
- Муниципальная программа "Развитие транспортной системы Амурского муниципального района Хабаровского края" – 39,3%;
- Муниципальная программа "Жилищное строительство на территории Амурского муниципального района" – 45,9%.

Низкий процент освоения бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальных программ, влечет возникновение рисков, препятствующих достижению поставленных целей, планируемых результатов, и как следствие не достижение целей социально-экономического развития Амурского муниципального района, установленных Стратегией социально-экономического развития Амурского муниципального района до 2030 года.

В соответствии с п. 5.1. Постановления администрации Амурского муниципального района от 27.06.2014 N 658 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ (подпрограмм) Амурского муниципального района» (в редакции постановления № 882 от 30.10.2019 года) текущее управление и мониторинг реализации муниципальной программы осуществляет ответственный исполнитель.

В этих целях ответственный исполнитель муниципальной Программы ежеквартально, не позднее 20 числа месяца следующего за отчетным, готовит и направляет отчет о реализации муниципальной Программы для размещения на официальном сайте органов местного самоуправления Амурского муниципального района в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" - <https://amursk-rayon.khabkrai.ru>.

При проверке информации, размещенной на официальном сайте, установлено, что по состоянию на 09.11.2021 не размещены отчеты о реализации следующих муниципальных Программ:

- Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами";
- Муниципальная программа "Профилактика терроризма, минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма на 2017 - 2023 годы";
- Муниципальная программа "Управление муниципальным имуществом Амурского муниципального района";
- Муниципальная программа "Жилищное строительство на территории Амурского муниципального района";
- Муниципальная программа "Развитие культуры Амурского муниципального района";
- Муниципальная программа "Защита населения и территорий Амурского муниципального района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на период с 2020 по 2030 годы".

Отсутствие отчетов о реализации муниципальных программ не позволяет Контрольно-счетному органу Амурского района в полной мере реализовать бюджетные полномочия, установленные ст. 157 Бюджетного кодекса РФ, Федеральным законом от 7 февраля 2011 года N 6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований" и Положением о Контрольно-счетном органе Амурского муниципального района Хабаровского края, утвержденным решением Собрания депутатов Амурского муниципального района от 29.09.2021 № 311.

Кроме того, в ходе проведения анализа исполнения местного бюджета за 9 месяцев 2021 года установлено неверное указание наименования и кода целевой статьи расходов бюджета бюджетной системы Российской Федерации в Приложении № 2 «Показатели расходов бюджета Амурского муниципального района Хабаровского края за 9 месяцев 2021 г. по целевым статьям (муниципальным программам Амурского муниципального района Хабаровского края), не включенным в муниципальные программы Амурского района Хабаровского края по направлениям деятельности структурных подразделений администрации Амурского муниципального района Хабаровского края, указанных в ведомственной структуре расходов районного бюджета, группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджетов».

Расходы в сумме 60,0 тыс. руб. отражены по ЦСР «170 01 010 20 – *Программа "Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов, проживающих в Амурском муниципальном районе"*, тогда

как решением о бюджете (ред. от 08.09.2021 г.) бюджетные ассигнования утверждены по ЦСР «171 01 010 20 – «Подпрограмма «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов, проживающих в Амурском муниципальном районе»».

5. Исполнение бюджета по непрограммным расходам

Исполнение бюджета по непрограммным расходам в целом составило 246 267,02 тыс. рублей или 69,5% от плановых бюджетных назначений (354 391,1 тыс. рублей).

Расходы за счет субвенций, предусмотренных району из федерального и краевого бюджетов на исполнение государственных полномочий исполнены в сумме 79 876,7 тыс. рублей, исполнение 76,7% от плановых назначений по заявленной потребности.

Расходы за счет средств местного бюджета составили 166 390,3 тыс. рублей, исполнение составило 66,5% от запланированных бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем расходов снизился на 7 884,2 тыс. рублей (в 2020 году расходы за счет средств местного бюджета составляли 174 274,5 тыс. рублей).

На содержание органов местного самоуправления Амурского муниципального района решением о бюджете утверждено 207 032,8 тыс. рублей, исполнение составило 148 790,4 тыс. руб. или 71,9%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост расходов составил 19 033,8 тыс. руб. или 14,7%.

Расходы на содержание органов местного самоуправления района производились в соответствии с постановлениями Правительства Хабаровского края от 06.10.2020 № 428-пр «О нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления муниципальных образований в Хабаровском крае на 2021 год» (с изменениями от 30.12.2020).

Председатель
Контрольно-счетного органа

Л.Н.Валенюк