

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ МОРШАНСКОГО РАЙОНА

393927, Тамбовская область, Моршанский район, с. Устье, ул. Школьная, д.3, тел. 8 (47533) 21061,
e-mail: kontrolno@mail.ru

8 мая 2020 года

№ 22

Заключение на отчет об исполнении бюджета Моршанского района за первый квартал 2020 года

Заключение контрольно-счетной комиссии Моршанского района на отчет об исполнении бюджета Моршанского района за первый квартал 2020 года подготовлено в соответствии со ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о контрольно-счетной комиссии Моршанского района, планом работы контрольно-счетной комиссии Моршанского на 2020 год.

Решением Моршанского районного Совета народных депутатов от 19.12.2019 № 130 «О бюджете Моршанского района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» доходы бюджета Моршанского района на 2020 год предусмотрены в сумме 496175,6 тыс. рублей, расходы – 508275,6 тыс. рублей, дефицит - 12100,0 тыс. рублей. В связи с получением в отчетном периоде дополнительных средств, плановые показатели по доходам и расходам были увеличены. Изменения в бюджет Моршанского района на 2020 год были утверждены решением Моршанского районного Совета народных депутатов от 27.02.2020 № 139 «О внесении изменений в решение Моршанского районного Совета народных депутатов от 19.12.2019 № 130 «О бюджете Моршанского района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в сумме по доходам — 499121,5 тыс. рублей, по расходам — 512386,6 тыс. рублей, дефицит — 13265,1 тыс. рублей.

Изучение проекта решения Моршанского районного Совета народных депутатов «Об исполнении решения Моршанского районного Совета народных депутатов от 19.12.2019 № 130 «О бюджете Моршанского района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» за 1 квартал 2019 года» показало, что данный проект подготовлен в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии с представленным отчетом исполнение бюджета Моршанского района по доходам за 1 квартал 2020 года составило 112370,6 тыс. рублей (2019 год - 107724,8 тыс. рублей) или 22,5% к годовым бюджетным назначениям, по расходам - в сумме 108090,5 тыс. рублей (2019 год - 106054,0 тыс. рублей) или 21,1% к годовым назначениям.

За 1 квартал 2020 года бюджет района исполнен с профицитом в сумме 4280,1 тыс. рублей.

Доходы бюджета района в истекшем периоде сложились из поступлений:

1) налогов, сборов и иных платежей в сумме 29 097,7 тыс. рублей, что составило 23,4% от годовых назначений, а именно:

- налог на доходы физических лиц 23 215,7 тыс. рублей или 22,6%;
- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации 2 130,8 тыс. рублей или 21,8 %;
- налоги на совокупный доход 1 690,1 тыс. рублей или 36,9%;
- государственная пошлина 214,8 тыс. рублей или 83,3%;
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности 1 290,8 тыс. рублей или 31,2%;
- платежи при пользовании природными ресурсами 87,6 тыс. рублей или 4,4%;
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства 30,0 тыс. рублей или 30,0%;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов 239,4 тыс. рублей;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба 198,5 тыс. рублей или 22,7%;
- 1) безвозмездных поступлений в сумме 83 272,9 тыс. рублей или 22,2% от годовых назначений, в том числе:
 - дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации - 20 065,2 тыс. рублей;
 - субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) 12 449,4 тыс. рублей;
 - субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации 49 824,2 тыс. рублей;
 - иные межбюджетные трансферты 1 225,0 тыс. рублей;
 - возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - 290,9 тыс. рублей.

Финансирование основных направлений расходов бюджета района произведено в соответствии с уточненной росписью расходов бюджета района.

В целом выполнение объёмов финансирования расходов бюджета района за 1 квартал 2020 года сложилось в сумме 108 657,6 тыс. рублей или 21,2% от уточненной бюджетной росписи. Кассовые расходы составили 108 090,5 тыс. рублей или 21,1 % от расходов уточненной бюджетной росписи.

Кассовое исполнение по разделам расходов бюджета района за 1 квартал 2020 года сложилось следующим образом:

- «Общегосударственные вопросы» - 17 919,6 тыс. рублей или 21,7% от годовых назначений;
- «Национальная экономика» - 3 087,2 тыс. рублей или 5,3 % от годовых назначений;
- «Образование» - 64 555,2 тыс. рублей или 23,1% от годовых назначений (98,2% от соответствующего периода 2019 года);
- «Культура, кинематография» - 9 177,5 тыс. рублей или 22,1% от годовых назначений (105,0 % от соответствующего периода 2019 года);
- «Социальная политика» - 9 996,4 тыс. рублей или 29,5% от годовых назначений;
- «Физическая культура и спорт» - 65,6 тыс. рублей или 23,4% от годовых назначений;
- «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 388,3 тыс. рублей или 14,5% от годовых назначений;

-«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 2 900,7 тыс. рублей или 21,4% от годовых назначений и 2,7% от общего объема профинансированных расходов бюджета района в истекшем периоде.

Из общей суммы расходов бюджета района кассовые расходы:

- на оплату труда и начисления на оплату труда составили 72 177,7 тыс. рублей или 66,8 % от общего объема расходов, обеспечена своевременная выплата заработной платы;

- на оплату коммунальных услуг – 10 367,0 тыс. рублей (9,6% от общего объема расходов), при этом по состоянию на 1 апреля 2020 года учреждения, финансируемые из бюджета района, не имеют просроченной задолженности по оплате за коммунальные услуги;

- на увеличение стоимости основных средств – 488,2 тыс. рублей (0,5% от общего объема расходов);

- на социальное обеспечение – 5 805,7 тыс. рублей (5,4% от общего объема расходов), в том числе на выплату ежемесячного пособия на содержание приёмного ребёнка 784,7 тыс. рублей; на предоставление жилья молодёжи 4 381,2 тыс. рублей; на оказание адресной социальной помощи населению 10,0 тыс. рублей; на выплату пособий, компенсаций и иных социальных выплат гражданам, кроме публичных нормативных обязательств 629,8 тыс. рублей.

На 2020 год в бюджете района предусмотрены расходы на финансирование 19 целевых программ с объемом бюджетных назначений 506 816,9 тыс. рублей. Профинансировано 13 программ в сумме 107 113,6 тыс. рублей в том числе:

- муниципальная программа Моршанского района «Развитие образования в Моршанском районе» - 70 559,9 тыс. рублей;

- муниципальная программа Моршанского района «Развитие культуры» - 9 352,6 тыс. рублей;

- муниципальная программа Моршанского района «Социальная поддержка граждан» - 1 944,0 тыс. рублей;

- муниципальная программа Моршанского района «Эффективное управление финансами и оптимизация муниципального долга» - 4 956,6 тыс. рублей;

- муниципальная программа Моршанского района «Развитие физической культуры, спорта и туризма» - 65,6 тыс. рублей;

- муниципальная программа Моршанского района «Экономическое развитие и инновационная экономика» - 11 854,2 тыс. рублей;

- муниципальная программа Моршанского района «Развитие институтов гражданского общества» - 314,3 тыс. рублей;

- муниципальная программа Моршанского района «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан Моршанского района» - 4 381,2 тыс. рублей;

- муниципальная программа Моршанского района «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства Моршанского района» - 3 100,6 тыс. рублей;

- муниципальная программа Моршанского района «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов Моршанского района» - 47,5 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Моршанского района Тамбовской области» - 199,9 тыс. рублей;

- муниципальная программа Моршанского района «Обеспечение безопасности населения Моршанского района и противодействие преступности» - 138,0 тыс. рублей;

- муниципальная программа Моршанского района «Развитие информационного общества на территории Моршанского района» - 199,2 тыс. рублей.

За 1 квартал 2020 года исполнение за счёт средств резервного фонда составило 10,0 тыс. рублей, в том числе на оказание финансовой помощи пострадавшим в результате пожара.

Численность муниципальных служащих органов местного самоуправления Моршанского района по состоянию на 1 апреля 2020 года составляет 80 человек, объём фактических затрат на их денежное содержание 7 732,0 тыс. рублей.

Численность работников районных учреждений на 1 апреля 2020 года 1244 человек, объём фактических затрат на оплату труда с начислениями составил 82 906,6 тыс. рублей.

Выводы:

1. Отчет об исполнении бюджета Моршанского района за первый квартал 2020 года утвержден Постановлением администрации Моршанского района от 21.04.2020 № 270 « Об утверждении отчета об исполнении бюджета района за 1 квартал 2020 года».

2. В ходе анализа отчета об исполнении бюджета Моршанского района за первый квартал 2020 года, установлена достоверность представленных в нем данных.

3. Администраторам доходов бюджета Моршанского района рекомендовать повысить собираемость доходов бюджета района и обеспечить эффективное использование бюджетных средств.

Председатель контрольно-счетной
комиссии Моршанского района

Л.Н. Чиркина