

ИНФОРМАЦИЯ
к Отчету об исполнении бюджета Таборинского муниципального района
за 1 полугодие 2021 года.

11 августа 2021 года

с. Таборы

Настоящая информация подготовлена в соответствии со статьями 157, 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьей 9 Федерального закона от 07.02.2011г. № 6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований" (с изменениями), пунктом 8 Положения о Контрольном органе Таборинского муниципального района, утвержденного Решением Таборинской районной Думы от 31.07.2017г. № 33 (с изменениями), пунктом 3.8 плана работы Контрольного органа Таборинского муниципального района на 2021 год, утвержденного приказом Контрольного органа Таборинского муниципального района от 16.12.2020г. № 36 (с изменениями).

Контрольным органом Таборинского муниципального района (далее - Контрольный орган) подготовлена информация на Отчет об исполнении бюджета Таборинского муниципального района на 1 июля 2021 года.

Отчет об исполнении бюджета Таборинского муниципального района на 1 июля 2021 года, утвержденный постановлением главы Таборинского муниципального района от 30.07.2021г. № 139 (далее - Отчет об исполнении бюджета), предоставлен 30.07.2021г. в Контрольный орган в соответствии с требованиями пункта 5 статьи 264.2 БК РФ.

При подготовке информации на Отчет об исполнении бюджета Контрольным органом изучены документы, предоставленные Финансовым управлением администрации Таборинского муниципального района (далее - Финансовое управление), администрацией Таборинского муниципального района, в соответствии с перечнем документов, утвержденным Решением Таборинской районной Думы от 16.02.2018г. № 2¹.

Документы по исполнению бюджета Таборинского муниципального района на 1 июля 2021 года, предоставленные в Контрольный орган:

-Постановление главы Таборинского муниципального района от 30.07.2021г. № 139 "Об утверждении отчета об исполнении бюджета Таборинского муниципального района за 1 полугодие 2021 года";

-Отчет об исполнении бюджета на 1 июля 2021 года (ф.0503117) с пояснительной запиской;

-Информация о расходах на содержание органов местного самоуправления Таборинского муниципального района по классификации расходов за 1 полугодие 2021 года и другие документы.

¹ Решение Таборинской районной Думы от 16.02.2018г. № 2 "Об утверждении перечня материалов, предоставляемых в Контрольный орган Таборинского муниципального района для осуществления контроля за ходом исполнения бюджета Таборинского муниципального района" (далее - Решение ТРД № 2).

Кроме того, при подготовке информации изучены документы Федерального казначейства, в том числе:

-Баланс по операциям кассового обслуживания исполнения бюджета на 1 июля 2021 года Управления Федерального казначейства по Свердловской области (ф.0503150);

-Отчет по поступлениям и выбытиям на 1 июля 2021 года Управления Федерального казначейства по Свердловской области (ф.0503151).

Перечни главных администраторов доходов местного бюджета, главных распорядителей бюджетных средств и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета определены решением Таборинской районной Думы от 16.12.2020г. № 36².

В отчетном периоде, в соответствии с Решением о бюджете функции главного администратора доходов бюджета Таборинского муниципального района осуществляют 2 органа местного самоуправления, 1 отраслевой орган администрации Таборинского муниципального района и Финансовое управление, 9 иных организаций, входящих в состав органов государственной власти Российской Федерации и субъекта Российской Федерации (Приложение 1 к Решению о бюджете); функции главного администратора источников финансирования дефицита бюджета осуществляет – Финансовое управление (Приложение 2 к Решению о бюджете); функции главного распорядителя бюджетных средств осуществляют 3 органа местного самоуправления, 1 отраслевой орган администрации Таборинского муниципального района и Финансовое управление (Приложение 7 к Решению о бюджете).

Согласно информации о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений Таборинского муниципального района и фактических затратах их денежное содержание, представленной Финансовым управлением, численность муниципальных служащих органов местного самоуправления Таборинского муниципального района на 1 июля 2021 года составила 34 человека, фактические затраты на их денежное содержание – 12 244 229,98 рублей, численность работников муниципальных казенных учреждений составила 292 человека, фактические затраты на их денежное содержание – 71 035 267,44 рублей.

Отчет об исполнении местного бюджета

Бюджет Таборинского муниципального района на 2021 год утвержден в следующих параметрах:

- 1) Доходы в сумме 346 370 500,00 рублей, в т.ч.:
 - Межбюджетные трансферты из областного бюджета – 297 052 400,00 рублей.
- 2) Расходы - 358 415 500,00 рублей.

²Решение Таборинской районной Думы от 16.12.2020г. № 36"О бюджете Таборинского муниципального района на 2021 год плановый период 2022 и 2023 годов" (далее – Решение о бюджете).

3) Дефицит бюджета – 12 045 000,00 рублей.

В течение 1 полугодия 2021 года на основании решения Таборинской районной Думы от 21.05.2021г. № 18 в бюджет Таборинского муниципального района на 2021 год внесены изменения, в результате:

- плановые назначения по доходам увеличились на 1 516 540,00 рублей и составили 347 887 040,00 рублей, в т.ч.:
- межбюджетные трансферты из областного бюджета – 298 568 940,00 рублей.
- плановые назначения по расходам увеличились на 8 623 071,60 рублей и составили 367 038 571,60 рублей.
- дефицит бюджета Таборинского муниципального района установлен в сумме 19 151 531,60 рублей.

В соответствии с пунктом 3 статьи 217 БК РФ Финансовым управлением администрации Таборинского муниципального района по предложению главных распорядителей бюджетных средств (Администрации Таборинского муниципального района и Управления образованием администрации Таборинского муниципального района) в 1 полугодии 2021 года внесены изменения в показатели сводной бюджетной росписи, что привело к несоответствию показателей сводной бюджетной росписи с показателями, отраженными в Решении о бюджете по состоянию на 30 июня 2021г. на сумму 1 110 789,00 рублей.

Согласно Отчету об исполнении бюджета Таборинского муниципального района на 1 июля 2021 года (ф.0503117) кассовое исполнение бюджета **по доходам** составило **187 762 468,64 рублей** или 54,0% от утвержденных годовых бюджетных назначений, **по расходам – 190 714 650,62 рублей** или 51,8% от показателей уточненной Сводной бюджетной росписи местного бюджета на 30.06.2021 года.

По результатам исполнения бюджета Таборинского муниципального района за 1 полугодие 2021 года сложился **дефицит бюджета** в размере **2 952 181,98 рублей**.

В таблице 1 приведены основные итоги исполнения бюджета Таборинского муниципального района за 1 полугодие 2021 года к утвержденным бюджетным назначениям.

Таблица 1

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнение на 01.07.2021г. (ф.0503117) (руб.)	Исполнение гр.3/гр.2*100 (%)
1	2	3	4
Доходы	347 887 040,00	187 762 468,64	54,0
Расходы	367 038 571,00	190 714 650,62	52,0
Дефицит (-), профицит (+)	-19 151 531,00	-2 952 181,98	

В рамках контроля за достоверностью, полнотой и соответствием нормативным требованиям составления и предоставления бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, квартального Отчета об исполнении бюджета, установлено следующее.

Главные администраторы бюджетных средств, в соответствии с пунктом 1 Инструкции 191н³, составили бюджетную отчетность за 1 полугодие 2021 года в составе форм отчетов для главных администраторов доходов, главных распорядителей бюджетных средств и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета, что соответствует пункту 11.1 Инструкции 191н.

В связи с отсутствием числовых значений показателей форм бюджетной отчетности, отдельные формы и отдельные таблицы Пояснительных записок не представлены в составе бюджетной отчетности, что соответствует пункту 8 Инструкции 191н.

Показатели форм отчетности, таблиц, текстовая часть Пояснительных записок содержат необходимую информацию об исполнении местного бюджета главными администраторами бюджетных средств, информацию о состоянии финансовых и нефинансовых активах, обязательствах.

Таким образом, бюджетная отчетность главными администраторами бюджетных средств Таборинского муниципального района составлена по формам, определенным Инструкцией 191н.

В ходе подготовки информации проверена достоверность показателей Отчетов об исполнении бюджета (ф.0503127)⁴, ГАБС ТМР по графам "утвержденные бюджетные назначения" и "исполнено - итог", лежащих в основе формирования Отчета об исполнении бюджета (ф.0503117).

Показатели иных форм бюджетной отчетности рассматривались как источники информации, отраженные в Отчете об исполнении бюджета, Отчете по поступлениям и выбытиям Управления Федерального казначейства по Свердловской области (ф.0503151).

Таким образом, показатели исполнения бюджета Таборинского муниципального района за 1 полугодие 2021 года, отраженные в Отчете об исполнении местного бюджета на 01 июля 2021 года, соответствуют суммарным показателям Отчетов об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503127).

Доходы

Согласно Отчету об исполнении бюджета доходы бюджета Таборинского муниципального района за 1 полугодие 2021 года составили 187 762 468,64 рублей, что на 16 983 082,14 рублей больше, чем за соответствующий период 2020 года. Подробный анализ исполнения бюджета по доходам отражен Финансовым

³ Инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденная приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010г. № 191н (с изменениями) (далее – Инструкция 191н).

⁴ Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503127) (далее - Отчет об исполнении бюджета (ф.0503127)).

управлением в пояснительной записке к Отчету об исполнении бюджета на 01 июля 2021 года.

Объем поступлений на 01 июля 2021 года составил 54,0 % от объема доходов, предусмотренных Решением о бюджете. В 1 полугодии 2020 года данный показатель составлял 45,7%.

Показатели поступления доходов в бюджет Таборинского муниципального района, исполнения бюджетных назначений, установленных Решением о бюджете, в сравнении с аналогичными показателями на 01 июля 2020 года представлены в таблице 2.

Таблица 2

Наименование источников доходов	Объем бюджета по Решению ТРД № 34 от 13.12.2019г. (в ред. от 27.03.2020г. № 6) (руб.)	Отчет об исполнении бюджета (ф.0503117) исполнено на 01.07.2020 года (руб.)	Исполнение гр.6/гр.5*100 (%)	Объем бюджета по Решению ТРД № 36 от 16.12.2020г. (в ред. от 21.05.2021г. № 18) (руб.)	Отчет об исполнении бюджета (ф.0503117) исполнено на 01.07.2021 года (руб.)	Исполнение гр.6/гр.5*100 (%)
1	5	6	7			
Налоговые и неналоговые доходы	41 802 100,00	21 529 480,15	51,5	48 376 100,00	24 314 836,09	50,3
<i>Налоговые доходы</i>	<i>38 412 300,00</i>	<i>19 235 901,87</i>	<i>50,1</i>	<i>44 829 700,00</i>	<i>22 459 705,38</i>	<i>50,1</i>
Налоги на прибыль, доходы	36 494 100,00	18 541 624,76	50,8	43 880 600,00	21 076 195,49	48,0
Налоги на товары (работы услуги), реализуемые на территории РФ	55 200,00	22 703,22	41,1	53 400,00	27 003,26	50,6
Налоги на совокупный доход	1 850 900,00	640 146,09	34,6	841 400,00	1 292 070,10	153,6
Государственная пошлина	12 100,00	31 427,80	259,7	54 300,00	64 436,53	118,7
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>3 389 800,00</i>	<i>2 293 578,28</i>	<i>67,7</i>	<i>3 546 400,00</i>	<i>1 855 130,71</i>	<i>52,3</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 345 700,00	668 070,17	49,6	1 425 000,00	715 365,64	50,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 000,00	-7 438,20	-	3 000,00	215,15	7,2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	1 765 700,00	1 279 233,41	72,4	1 843 000,00	921 148,11	50,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	275 400,00	119 334,58	43,3	275 400,00	213 999,25	77,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба		234 378,32			4 386,56	-
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ (в том числе невыясненные поступления)					16,00	-
Безвозмездные поступления	331 978 700,00	149 249 906,35	45,0	299 510 940,00	163 447 632,55	54,6
Дотации	182 555 000,00	91 278 000,00	50,0	179 057 000,00	89 526 000,00	50,0
Субсидии	54 405 900,00	3 063 000,00	5,6	14 190 540,00	12 902 826,92	90,9
Субвенции	94 090 800,00	54 547 519,02	57,9	99 220 500,00	59 029 892,55	59,5
Иные межбюджетные трансферты	927 000,00	1 491 300,00	160,9	7 042 900,00	3 624 740,27	51,5
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных					150 320,06	-

трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет						
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет		-1 129 912,67			-1 786 147,25	-
ИТОГО ДОХОДОВ	373 780 800,00	170 779 386,50	45,7	347 887 040,00	187 762 468,64	54,0

Налоговые доходы, на долю которых приходится 12,0% от общего объема поступлений бюджета Таборинского муниципального района за 1 полугодие 2021 года, исполнены в сумме 22 459 705,38 рублей, или 50,1% от объема налоговых доходов, утвержденных Решением о бюджете, что на 16,8% больше аналогичного периода 2020 года (19 235 901,87 рублей).

Неналоговые доходы за 1 полугодие 2021 года исполнены в сумме 1 855 130,71 рублей или 52,3 % от общего объема неналоговых доходов, утвержденных Решением о бюджете, что на 19,1% меньше аналогичного показателя 2020 года (2 293 578,28 рублей).

Безвозмездные поступления исполнены в сумме 163 447 632,55 рублей, или 54,6 % от объема безвозмездных поступлений, утвержденных Решением о бюджете. Уровень исполнения плановых назначений по безвозмездным поступлениям средств из областного бюджета в отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом 2020 года увеличился на 9,5%, при этом сумма безвозмездных поступлений из областного бюджета по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 14 197 762,20 рублей.

Расходы

Согласно Отчету об исполнении бюджета расходы бюджета Таборинского муниципального района на 01 июля 2021 года составили 190 714 650,62 рублей или 52,0% от утвержденных бюджетных назначений на 2021 год, что на 29 009 419,76 рублей больше аналогичного периода 2020 года (161 705 230,86).

Увеличение расходов бюджета Таборинского муниципального района в 1 полугодии 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года, согласно пояснениям Финансового управления, произошло в связи с предоставлением иных межбюджетных трансфертов:

- на строительство сельского дома культуры на 70 мест с библиотекой д.Кузнецово;
- на содержание системы хозяйственно-питьевого водоснабжения в с.Таборы;
- на расходы по накоплению, сбору, транспортированию, обработке, утилизации, захоронению твердых бытовых отходов;
- на реализацию муниципальной программы по энергосбережению и повышению энергетической эффективности.

Также, повышение расходов обусловлено увеличением целевых показателей средней заработной платы педагогических работников и административно-

управленческого аппарата, выплатами ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство, расходами на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование, расходами на обеспечение отдыха детей в каникулярное время.

Анализ исполнения плановых назначений бюджета Таборинского муниципального района по расходам в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджетов за 1 полугодие 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года представлен в таблице 3.

Таблица 3

Код	Наименование раздела, подраздела	Объем бюджета по Решению ТРД № 34 от 13.12.2019г. (с изменениями) (руб.)	Отчет об исполнении бюджета (ф.0503117) исполнено на 01.07.2020 года (руб.)	Исполнение гр.7/гр.6*100 (%)	Объем бюджета по Решению ТРД № 36 от 16.12.2020г. (с изменениями) (руб.)	Отчет об исполнении бюджета (ф.0503117) исполнено на 01.07.2021 года (руб.)	Исполнение гр.7/гр.6*100 (%)
1	2	6	7	8	6	7	8
0100	Общегосударственные расходы	42 113 977,20	19 005 268,91	45,1	43 290 200,00	19 281 724,53	44,5
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального района	1 553 000,00	732 718,38	47,2	1 584 000,00	831 354,90	52,5
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	2 111 000,00	829 818,65	39,3	2 153 000,00	1 091 329,17	50,7
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	9 417 000,00	4 371 299,61	46,4	9 616 000,00	4 254 298,12	44,2
0105	Судебная система	500,00	-	-	4 800,00	3 200,00	66,7
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	10 960 000,00	5 407 543,51	49,3	11 147 000,00	5 516 923,41	49,5
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов				1 200 000,00	1 200 000,00	100,0
0111	Резервные фонды	80 927,20	-	-	1 000 000,00	0,00	-
0113	Другие общегосударственные вопросы	17 991 550,00	7 663 888,76	42,6	16 585 400,00	6 384 618,93	38,5
0200	Национальная оборона	355 800,00	169 097,34	47,5	458 400,00	196 571,67	42,9
0203	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	355 800,00	169 097,34	47,5	458 400,00	196 571,67	42,9
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	9 203 472,80	3 892 030,43	42,3	7 768 000,00	3 426 000,69	44,1
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	9 163 472,80	3 892 030,43	42,5	7 768 000,00	3 426 000,69	44,1
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	40 000,00	-	-	-	-	-
0400	Национальная экономика	13 412 700,00	2 748 848,95	23,5	14 960 840,00	5 774 000,00	38,6
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	69 400,00	-	-	69 400,00	-	-
0407	Лесное хозяйство				2 000 000,00	171 000,00	8,6
0408	Транспорт	11 678 000,00	2 498 848,95	21,4	11 678 000,00	5 353 000,00	45,8

0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	55 200,00	-	-	53 400,00	-	-
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	1 610 100,00	250 000,00	15,5	1 160 040,00	250 000,00	21,6
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	36 668 450,00	9 933,85	0,03	18 541 400,00	13 460 184,35	72,6
0501	Жилищное хозяйство	23 850,00	9 933,85	41,7	24 800,00	8 257,43	33,3
0502	Коммунальное хозяйство	36 300 600,00	-	-	11 495 600,00	11 435 926,92	99,5
0503	Благоустройство	314 00,00	-	-	2 144 000,00	2 016 000,00	94,0
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	30 000,00	-	-	4 877 000,00	-	-
0600	Охрана окружающей среды	263 000,00	-	-	263 000,00	-	-
0605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	263 000,00	-	-	263 000,00	-	-
0700	Образование	161 769 233,00	75 571 153,60	46,7	160 345 840,00	81 543 276,83	50,8
0701	Дошкольное образование	41 385 845,00	18 184 203,40	43,9	41 379 863,07	16 826 403,39	43,0
0702	Общее образование	94 931 775,00	45 791 819,14	48,2	94 106 136,35	52 306 968,17	53,7
0703	Дополнительное образование детей	9 129 563,00	4 761 070,00	52,2	9 041 938,78	4 508 969,40	49,9
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	2 474 700,00	-	-	1 744 600,00	1 102 260,27	63,2
0709	Другие вопросы в области образования	13 847 350,00	6 834 061,06	49,4	14 073 301,80	6 798 675,60	4,8
0800	Культура, кинематография	13 170 600,00	284 000,00	2,2	9 989 600,00	9 949 600,00	99,6
0801	Культура	13 170 600,00	284 000,00	2,2	9 989 600,00	9 949 600,00	99,6
1000	Социальная политика	11 818 800,00	9 443 029,38	79,9	12 608 560,00	9 018 912,55	71,5
1003	Социальное обеспечение населения	10 640 871,46	8 283 703,59	77,8	11 356 300,78	8 337 525,53	73,4
1004	Охрана семьи и детства	-	460 632,00	-	20 060,00	10 184,10	50,8
1006	Другие вопросы в области социальной политики	1 177 928,54	698 693,79	59,3	1 232 199,22	671 202,92	54,5
1100	Физическая культура и спорт	3 513 600,00	1 845 868,40	52,5	3 871 131,60	40 380,00	1,0
1102	Массовый спорт	3 513 600,00	1 845 868,40	52,5	3 871 131,60	40 380,00	1,0
1200	Средства массовой информации	1 084 000,00	1 084 000,00	100,0	1 116 000,00	1 116 000,00	100,0
1202	Периодическая печать и издательства	1 084 000,00	1 084 000,00	100,0	1 116 000,00	1 116 000,00	100,0
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	95 306 600,00	47 652 000,00	50,0	93 825 600,00	46 908 000,00	50,0
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований	95 306 600,00	47 652 000,00	50,0	93 825 600,00	46 908 000,00	50,0
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	0,00	0,00		0,00	0,00	
	ВСЕГО	388 680 233,00	161 705 230,86	41,6	367 038 571,60	190 714 650,62	52,0

Данные Сводной бюджетной росписи по состоянию на 30.06.2021 года по кодам разделов, подразделов бюджетной классификации в разрезе целевых статей расходов бюджета Таборинского муниципального района не соответствуют плановым назначениям по расходам, утвержденным Решением о бюджете на 2021 год.

Расхождения данных Решения о бюджете на 2021 год и данных Сводной бюджетной росписи по кодам разделов, подразделов бюджетной классификации в разрезе целевых статей расходов бюджета Таборинского муниципального района отражены в таблице 4.

Таблица 4 (рублей)

КБК	Решение о бюджете № 36 от 16.12.2020 г. (с изменениями от 21.05.2021г.№ 18)	Сводной бюджетной росписи на 30.06.2021г.	Расхождение гр.2- гр.3
1	2	3	4
0505 7130042700	0,00	27 000,00	-27 000,00
0701 0210345110	20 065 000,00	22 278 000,00	-2 213 000,00
0702 0220345310	49 103 800,00	46 692 000,00	+ 2 411 800,00
0702 0220445320	1 751 600,00	1 154 000,00	+ 597 600,00
0702 0222145410	341 389,00	0,00	+ 341 389,00
Итого	71 261 789,00	70 151 000,00	+1 110 789,00

Данные расхождения обусловлены перераспределением бюджетных ассигнований путем внесения изменений в Сводную бюджетную роспись в соответствии с пунктом 3 статьи 217 БК РФ на основании справок об изменении сводной бюджетной росписи по расходам на 2021 год Финансового управления администрации Таборинского муниципального района.

Исполнение плановых назначений по расходам бюджета Таборинского муниципального района главными распорядителями бюджетных средств за 1 полугодие 2021 года представлено в таблице 5.

Таблица 5

№ п/п	Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Код ГРБС	Решение о бюджете № 36 от 16.12.2020 г. (с изменениями от 21.05.2021г.№18)	Отчет об исполнении бюджета (ф.0503117) исполнено на 01.07.2021 года (руб.)	Исполнение гр.5/гр.4*100 (%)
1	2	3	4	5	6
1	Администрация Таборинского муниципального района	901	98 915 971,60	55 433 365,44	56,0
2	Управление образованием администрации Таборинского муниципального района	906	160 538 600,00	81 568 460,93	50,8
3	Таборинская районная Дума	912	2 153 000,00	1 091 329,17	50,7
4	Контрольный орган Таборинского муниципального района	913	3 650 000,00	1 927 237,64	52,8
5	Финансовое управление администрации Таборинского муниципального района	919	101 781 000,00	50 694 257,44	49,8
	ВСЕГО		367 038 571,60	190 714 650,62	52,0

За 1 полугодие 2021 года средний уровень исполнения назначений по расходам составил 52,0 %.

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 01 июля 2021 года исполнение расходов по муниципальным программам Таборинского муниципального района за 1 полугодие 2021 года составило 51,8 % от плановых назначений, утвержденных Решением о бюджете № 36 от 16.12.2020 г. (с изменениями от 21.05.2021г. № 18).

Анализ исполнения плановых назначений бюджета Таборинского муниципального района по расходам в разрезе муниципальных программ Таборинского муниципального района за 1 полугодие 2021 года представлен в таблице 6.

Таблица 6

Наименование муниципальной программы	Ответственный исполнитель	Решение о бюджете № 36 от 16.12.2020 г. (с изменениями от	Объем бюджета по паспорту программы (руб.)	Отчет об исполнении бюджета (ф.0503117) исполнено на	% выполнения гр.5/гр.3*100 (%)
		от			

		21.05.2021г.№ 18)		01.07.2021 года (руб.)	
1	2	3	4	5	6
Муниципальная программа Таборинского муниципального района "Муниципальное управление и гражданское общество Таборинского муниципального района 2017-2023 годы"	Администрация ТМР	95 426 471,60	87 238 700,00	53 114 165,44	55,7
Муниципальная программа Таборинского муниципального района "Управление муниципальными финансами Таборинского муниципального района на 2017-2022 годы"	ФУ администрации ТМР	101 322 600,00	101 322 600,00	50 497 685,77	49,8
Муниципальная программа "Развитие системы образования в Таборинском муниципальном районе 2017-2023 годы"	УОАТМР	160 538 600,00	180 289 300,00	81 568 460,93	50,8
ИТОГО		357 287 671,60	368 850 600,00	185 180 312,14	51,8

В первом полугодии 2021 года наблюдается высокий процент исполнения муниципальных программ Таборинского муниципального района.

Наибольший показатель исполнения наблюдается по муниципальной программе "Муниципальное управление и гражданское общество Таборинского муниципального района 2017-2023 годы" -55,7%.

Расходы на непрограммные направления, в соответствии с Отчетом об исполнении бюджета (ф.0503117), приходятся на главных распорядителей бюджетных средств - Администрацию Таборинского муниципального района (2 319 200,00 рублей), Таборинскую районную Думу (1 091 329,17 рублей), Контрольный орган Таборинского муниципального района (1 927 237,64 рублей), Финансовое управление (196 571,67 рублей).

Согласно информации Финансового управления, средний уровень использования средств целевых межбюджетных трансфертов из областного бюджета, без учета возврата остатков прошлых лет, за отчетный период (95,07%) превышает средний уровень исполнения назначений по расходам бюджета Таборинского муниципального района (52,0%), в том числе, кассовый расход за счет средств целевых безвозмездных поступлений составил:

- Прочие субсидии бюджетам муниципального района – 12 020 963,43рублей;
- Прочие субвенции бюджетам муниципальных районов – 37 978 937,10 рублей (92,52 %);
- Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 339 362,22 рублей (91,0 %);
- Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ – 7 820 961,10 рублей (86,04%);
- Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты - 196 571,67 рублей (100 %);
- Субвенции бюджетам муниципальных районов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 639 427,28 рублей (100%);

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации -3 200,00 рублей;
- Иные межбюджетные трансферты – 3 153 740,27 рублей.

В таблице 7 приведен анализ использования средств целевых безвозмездных поступлений из областного бюджета в отчетном периоде согласно информации Финансового управления.

Таблица 7

Наименование трансферта	Поступило за 1 полугодие 2021г (руб.)	Кассовые расходы за счет средств целевых безвозмездных поступлений (руб.)	Процент использования трансфертов	Остаток на 01.07.2021г. неиспользованных средств трансфертов, поступивших за 1 полугодие 2021г (руб.)	Изменение остатка средств от операций с безвозмездными поступлениями с учетом возврата неиспользованных остатков целевых трансфертов прошлых лет (итог гр.2-итог гр.3) (руб.)
1	2	3	4	5	6
Субсидии	12 902 826,92	12 020 963,43	93,16	881 863,49	
Субвенции	51 349 892,55	46 978 459,37	91,49	4 371 433,18	
Иные межбюджетные трансферты	3 153 740,27	3 153 740,27	100,00	0,00	
ИТОГО без учета возврата остатков прошлых лет	67 406 459,74	62 153 163,07	92,21	5 253 296,67	
Доходы от возврата	-	-	-	-	
Возврат остатков целевых трансфертов прошлых лет		1 649 756,05	0,0	0,00	
ВСЕГО с учетом возврата остатков прошлых лет	67 406 459,74	63 802 919,12	94,65	5 253 296,67	3 603 540,62

Источники финансирования дефицита бюджета Таборинского муниципального района

Согласно Отчету об исполнении бюджета на 01 июля 2021 года (ф.0503117) бюджет Таборинского муниципального района за 1 полугодие 2021 года исполнен с дефицитом в сумме 2 952 181,98 рублей, что подтверждается данными УФК по Свердловской области по состоянию на 01.07.2021г.(ф.0503151).

По данным Финансового управления по состоянию на 01 июля 2021 года остаток средств на счете бюджета Таборинского муниципального района составил 42 979 775,17 рублей, в том числе:

1.Переходящий остаток средств 2020 года по состоянию на 01.07.2021 года в сумме 26 780 425,55 рублей.

2.Денежные средства, имеющие целевую направленность, в сумме 5 253 296,67 рублей из них:

-субвенции – 4 371 433,18 рублей;

-субсидии – 881 863,49 рублей.

3.Денежные средства, не имеющие целевой направленности – 10 946 052,95 рублей.

Расходы на содержание органов местного самоуправления

Согласно пункту 2 статьи 136 БК РФ, муниципальные образования, в бюджетах которых доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчетного объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности (части расчетного объема дотации), замененной дополнительными нормативами отчислений, в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала 5 процентов собственных доходов местного бюджета, начиная с очередного финансового года не имеют права превышать установленные высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации нормативы формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и (или) содержание органов местного самоуправления.

В соответствии с Постановлением Правительства Свердловской области от 06.11.2020г. № 807 - ПП "Об установлении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований, расположенных на территории Свердловской области, на 2021 год" составляет 25 950 000,00 рублей.

В соответствии с Решением о бюджете бюджетные ассигнования на содержание органов местного самоуправления Таборинского муниципального района на 2021 год утверждены в сумме 25 753 000,00 рублей.

Расхождение годовых плановых бюджетных ассигнований на содержание органов местного самоуправления Таборинского муниципального района на 2021 год, и норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Таборинского муниципального района на 2021 год, утвержденного Постановлением № 807-ПП составило (-) 197 000,00 рублей.

Анализ формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Таборинского муниципального района на 2021 год в разрезе ГРБС отражен в таблице 8.

Таблица 8

Наименование ГРБС	Постановление № 807-ПП	КБК	Решение о бюджете № 36 от 16.12.2020 года (с изм.) (руб.)	Сводная бюджетная роспись на 30.06.2021г. (руб.)	Расхождение итого гр.5 - итого гр.2 (руб.)
1	2	3	4	5	6
Администрация Таборинского муниципального района		901 0102 0191110020	1 584 000,00	1 584 000,00	
		901 0104 0191210010	9 616 000,00	9 616 000,00	
Управление образованием администрации Таборинского муниципального района		906 0709 0251110010	2 195 000,00	2 195 000,00	
Таборинская районная Дума		912 0103 7211010050	1 412 000,00	1 412 000,00	
		912 0103 7221010060	84 000,00	84 000,00	
		912 0103 7911010010	657 000,00	657 000,00	
Контрольный орган Таборинского муниципального района		913 0106 7311010030	1 071 000,00	1 071 000,00	
		913 0106 7911010010	1 637 000,00	1 637 000,00	

Финансовое управление администрации Таборинского муниципального района		919 0106 0331110010	7 497 000,00	7 497 000,00	
ИТОГО по ГРБС	25 950 000,00		25 753 000,00	25 753 000,00	-197 000,00

Анализ расходов на содержание органов местного самоуправления Таборинского муниципального района и численности муниципальных служащих за 1 полугодие 2021 года в разрезе ГРБС отражен в таблице 9.

Таблица 9

Наименование ГРБС	Численность муниципальных служащих (чел.)	Решение о бюджете № 36 от 16.12.2020 года (с изм.) (руб.)	Расходы на содержание органов МСУ (ф.0503117) (руб.)	%
Администрация Таборинского муниципального района	14	11 200 000,00	5 018 097,22	44,8
Управление образованием администрации Таборинского муниципального района	3	2 195 000,00	1 081 653,20	49,3
Таборинская районная Дума	2	2 153 000,00	780 537,77	36,3
Контрольный орган Таборинского муниципального района	4	2 708 000,00	1 794 007,60	66,2
Финансовое управление администрации Таборинского муниципального района	11	7 497 000,00	3 569 934,19	47,6
Итого:	34	25 753 000,00	12 244 229,98	47,5

Информация о структуре муниципального долга Таборинского муниципального района

В течение 1 полугодия 2021 года получение и погашение кредитов от кредитных организаций и бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации Таборинским муниципальным районом не проводилось.

Представление кредитов и муниципальных гарантий из местного бюджета не производилось.

Муниципальный долг Таборинского муниципального района на 01 июля 2021 года отсутствует.

Информация о расходовании средств Резервного фонда администрации Таборинского муниципального района

Резервный фонд администрации Таборинского муниципального района утвержден решением Таборинской районной Думы от 16.12.2020г. № 36 "О бюджете Таборинского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов" в сумме 1 000 000,00 рублей.

Согласно Отчету об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда, предоставленному администрацией Таборинского муниципального района, в 1 полугодии 2021 года расходы за счет средств резервного фонда не производились.

Информация о расходовании средств муниципального Дорожного фонда

Муниципальный дорожный фонд Таборинского муниципального района

утвержден решением Таборинской районной Думы от 16.12.2020г. № 36 "О бюджете Таборинского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов" в сумме 53 400,00 рублей.

За 1 полугодие 2021 года использование средств муниципального дорожного фонда не осуществлялось. Согласно пояснительной записке Финансового управления выделенных средств недостаточно для выполнения мероприятий по капитальному вложению на ремонт участка дороги протяженностью 0,3 км, находящегося на территории Унже-Павинского сельского поселения и принадлежащего Таборинскому муниципальному району.

Информация о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности (в том числе просроченной)

Согласно бюджетной отчетности Финансового управления на 01 июля 2021 года (Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503169)) и информации финансового управления к Отчету об исполнении бюджета на 01 июля 2021г.:

Дебиторская задолженность составляет 794 523 341,38 рублей, в том числе:

- расчеты по доходам от сдачи в аренду – 793 753 674,37 рублей;
- по перечисленным авансам за оказание услуг - 738 127,97 рублей;
- расчеты по платежам в бюджеты – 31 539,04 рублей.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.07.2021 года составила 742 392,55 рублей.

Кредиторская задолженность составляет 48 899 795,94 рублей, в том числе:

- расчеты по доходам – 189 554,12 рублей;
- расчеты с подотчетными лицами – 3 377,00 рублей;
- расчеты по платежам в бюджеты – 765 383,03 рублей;
- расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда – 49 836,66 рублей.
- расчеты по принятым обязательствам (по выплате заработной платы, по оплате больничного листа, по оказанию услуг связи и коммунальных услуг, по техническому обслуживанию пожарной сигнализации и видеонаблюдения, за проведение медицинского осмотра водителей, приобретение продуктов питания, по начислению расходов по предоставлению субсидий) – 47 891 645,13 рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2021 года отсутствует.

Доходы будущих периодов на 01.07.2021 года составили 700 932 206,39 рублей, в том числе:

-в соответствии с приказом Минфина России от 31.12.2016 № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда» произведено начисление аренды по договорам аренды имущества и земельных участков от 5-49 лет в сумме 32 706 899,50 рублей;

-в соответствии с приказом Минфина России от 27.02.2018 № 32н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций

государственного сектора «Доходы» доходы будущих периодов от безвозмездных поступлений составили 668 225 306,89 рублей.

Информация о размещении муниципального заказа на территории Таборинского муниципального района

Согласно данным администрации Таборинского муниципального района и Управления образованием администрации Таборинского муниципального района в течение 1 полугодия 2021 года проведено 13 электронных аукционов, по результатам конкурсных процедур заключено 12 контрактов на общую сумму 3 403,8 тыс. рублей, экономия бюджетных средств составила 294,7 тыс. рублей.

Информация о внутреннем финансовом контроле

Согласно отчету Финансового управления за 1 полугодие 2021 года Финансовым управлением проведен анализ дебиторской задолженности образовательных учреждений Таборинского муниципального района (учреждений, обслуживаемых Централизованной бухгалтерией Управления образованием администрации Таборинского муниципального района), по результатам проверки рекомендовано организовать должный анализ и внутренний финансовый контроль при ведении бухгалтерского учета, не допускать образование дебиторской задолженности.

В целях контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг Финансовым управлением проведена плановая проверка в Муниципальном казенном дошкольном общеобразовательном учреждении «Пальминский детский сад». По результатам проверки установлены нарушения Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:

- в нарушение статьи 16 совершены закупки, не предусмотренные планом графиком;
- в нарушение пункта 2 части 1 статьи 94, части 13.1 статьи 34 нарушены сроки оплаты поставленного товара, приобретенной услуги;
- в нарушение части 3 статьи 103 информация об исполнении контрактов опубликована с нарушением сроков, либо не размещена;
- отчет об объеме закупок у субъектов малого и среднего предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций за 2019 год составлен и размещен с нарушением части 4.1 статьи 30.

Председатель Контрольного органа
Таборинского муниципального района

Жезлова Е.Н.

Исполнитель:
Председатель КО ТМР
Е.Н. Жезлова