

**Заключение Контрольно – счетной палаты Жуковского муниципального  
округа Брянской области по результатам проведения экспертно –  
аналитического мероприятия:  
«Экспертиза и подготовка заключения на отчет об исполнении бюджета  
Жуковского муниципального округа Брянской области за 1 квартал 2021  
года»**

14.05.2021 года

г.Жуковка

Заключение Контрольно – счетной палаты Жуковского муниципального округа Брянской области на отчет об исполнении бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области за 1 квартал 2021 года подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, статьей 5 Положения о Контрольно-счетной палате Жуковского муниципального округа Брянской области, утвержденного Решением Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 23.03.2021 №74/7-1 и пунктом 1.2.2. Плана работы Контрольно – счетной палаты Жуковского муниципального округа Брянской области на 2021 год.

Решением Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 15 декабря 2020 года № 20/2-1 «О бюджете Жуковского муниципального округа Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» утверждены основные характеристики бюджета округа на 2021 год:

- общий объем доходов в сумме 873 919,9 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 873 919,9 тыс. рублей;
- дефицит бюджета в сумме 0,0 тыс. рублей.

В течение первого квартала 2021 года в бюджет Жуковского муниципального округа Брянской области 1 раз вносились изменения решением Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 30.03.2021 №81/8-1.

С учетом внесенных изменений основные характеристики бюджета утверждены в следующих объемах:

- общий объем доходов в сумме 934 970,4 тыс. рублей, то есть, увеличен на 61 050,5 тыс. рублей или на 7,0 процента;
- общий объем расходов в сумме 956 046,8 тыс. рублей, то есть, увеличен на 82 126,9 тыс. рублей или на 9,4 процента;
- дефицит бюджета в объеме 21 076,4 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью на 2021 год (с учетом изменений) по состоянию на 01.04.2021 года бюджетные ассигнования по расходам утверждены в сумме 956 046,8 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью с учетом внесенных изменений, по состоянию на 01.04.2021 года соответствуют объему расходов, утвержденных решением Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 15 декабря 2020 года № 20/2-1 «О бюджете Жуковского муниципального округа Брянской области на 2021

год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции решения от 30.03.2021 №81/8-1).

Согласно представленному Финансовым управлением администрации Жуковского муниципального округа Брянской области квартальному отчету об исполнении бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области по состоянию на 1 апреля 2021 года, его исполнение характеризуется следующими показателями:

(тыс. руб.)

Наименован показателя	Исполнение консол. бюджета за соответствующий период 2020 года	Утвержден- ный план на 2021 год	Утвержд. план на 2021г. с учетом изменений		Исполнено за отчетный период 1 кв. 2021г.			
			Согласно решениям СНД	Согласно сводной бюджет. росписи*	Сумма	% исполнения		
						К испол- нению за соответ. период 2020 года	К утверж- денному плану на год с учетом изменений согласно решениям СНД	К утвер.пл. на год с учетом изменен. согласно сводной бюджет. росписи
Доходы бюджета, в т.ч.	<b>127 169,8</b>	<b>873 919,9</b>	<b>934 970,4</b>	<b>934 970,4</b>	<b>132 267,0</b>	<b>104,0</b>	<b>14,1</b>	<b>14,1</b>
-налоговые и неналоговые доходы	<b>49 859,1</b>	<b>234 260,5</b>	<b>234 260,5</b>	<b>234 260,5</b>	<b>49 704,4</b>	<b>99,7</b>	<b>21,2</b>	<b>21,2</b>
-безвозмездные поступления	<b>77 310,7</b>	<b>639 659,4</b>	<b>700 709,9</b>	<b>700 709,9</b>	<b>82 562,6</b>	<b>106,8</b>	<b>11,8</b>	<b>11,8</b>
Расходы бюджета	<b>121 916,6</b>	<b>873 919,9</b>	<b>956 046,8</b>	<b>956 046,8</b>	<b>130 719,7</b>	<b>107,2</b>	<b>13,7</b>	<b>13,7</b>
Дефицит(-), профицит (+)	<b>5 253,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-21 076,4</b>	<b>-21 076,4</b>	<b>1 547,3</b>	-	-	-
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, в т.ч.	-5 253,2	0,0	21 076,34	21 076,4	-1 547,3	-	-	-
-изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	5 253,2	0,0	21 076,3	21 076,3	-1 547,3	-	-	-

\*- доходы бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области указаны в соответствии с Решением о бюджете (в соответствии с пунктом 134 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 №191н)

## 1. Доходы бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области

Доходная часть бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области (далее – бюджет округа) за 1 квартал 2021 года исполнена в сумме 132 267,0 тыс. рублей, или на 14,1% к уточненному годовому плану. Доходы к соответствующему периоду прошлого года увеличились на 5 097,2 тыс. рублей, или на 4,0 процента (сейчас и далее в сравнении с показателями

консолидированного бюджета Жуковского муниципального района за соответствующий период 2020 года). Динамика и структура исполнения доходной части консолидированного бюджета и бюджета округа за 1 квартал 2020-2021 годов представлена в таблице:

	1 кв. 2020 года		1 кв. 2021 года		
	тыс. руб.	структура, %	тыс. руб.	структура, %	темп роста к предыд. году, %
<b>Доходы всего, в том числе:</b>	<b>127 169,8</b>	<b>100,0</b>	<b>132 267,0</b>	<b>100,0</b>	<b>104,0</b>
Налоговые и неналоговые доходы, из них	49 859,1	39,2	49 704,4	37,6	99,7
-налоговые доходы	47 424,9	37,3	47 077,1	35,6	99,3
-неналоговые доходы	2 434,2	1,9	2 627,3	2,0	107,9
Безвозмездные поступления	77 310,7	60,8	82 562,6	62,4	106,8

Поступление в бюджет округа налоговых и неналоговых доходов составило 49 704,4 тыс. рублей, или 21,2% к уточненному годовому плану. Темп роста налоговых и неналоговых доходов к соответствующему уровню прошлого года составил 99,7 процентов.

В структуре доходов бюджета округа доля налоговых и неналоговых доходов (далее – налоговые и неналоговые доходы, собственные доходы) составила 37,6 процента. По сравнению с уровнем прошлого года доля налоговых и неналоговых доходов уменьшилась на 1,6 процентных пункта. В структуре собственных доходов удельный вес налоговых доходов составил–94,7%, неналоговых доходов – 5,3%.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление налоговых и неналоговых доходов уменьшилось на 0,3%, в том числе по налоговым доходам – 0,7%, по неналоговым доходам увеличение на 7,9%. В абсолютном выражении уменьшение поступления собственных доходов к уровню 2020 года составил 154,7 тыс. рублей, в том числе: по налоговым доходам – 347,8 тыс. рублей, по неналоговым увеличение на 193,1 тыс. рублей.

В 1 квартале 2021 году наблюдается превышение темпа роста безвозмездных поступлений над темпом роста собственных доходов.

### 1.1. Налоговые доходы

Поступление налоговых доходов за 1 квартал 2021 года в бюджет округа сложилось в объеме 47 077,1 тыс. рублей. В сравнении с аналогичным периодом 2020 года поступление налоговых доходов уменьшилось на 154,7 тыс. рублей или на 0,3 процента. Исполнение уточненных плановых назначений по поступлению налоговых доходов сложилось на уровне 20,8%.

**Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)** в бюджет округа в 1 квартале 2021 года поступил в объеме 30 945,0 тыс. рублей, или на 21,5% к уточненному плану. Темп роста к аналогичному периоду 2020 года составил 100,2%. Удельный вес

НДФЛ в структуре налоговых доходов бюджета округа в 1 квартале 2021 года составил – 65,7%.

**Акцизы по подакцизным товарам** в доход бюджета округа поступили в сумме 3 293,5 тыс. рублей. Исполнение сложилось на 22,4% к уточненному годовому плану. В структуре налоговых доходов их удельный вес составляет 7,0%. Увеличение к уровню 2020 года составило в абсолютном выражении 155,7 тыс. рублей, темп роста – 105,0%.

**Налоги на совокупный доход** поступили в бюджет округа в сумме 3 400,0 тыс. рублей. Годовые назначения исполнены на 45,0 процента. Удельный вес данной подгруппы доходов в структуре налоговых доходов составляет 7,2 процента.

**Единый налог на вмененный доход** поступил в сумме 1 963,5 тыс. рублей, или на 94,6% к уточненному годовому плану. Темп роста к аналогичному периоду 2020 года составил – 84,4%.

**Единый сельскохозяйственный налог** в отчетном периоде поступил в бюджет округа в сумме 171,5 тыс. рублей, или на 95,3% к годовым назначениям.

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения**, поступил в сумме 1 265,1 тыс. рублей, или 23,9 % годового прогноза. Увеличение поступления в сравнении с 1 кварталом 2020 года произошло в 12,2 раза.

**Налоги на имущество** в бюджет округа поступили в объеме 8 987,3 тыс. рублей. На их долю приходится 19,1% налоговых доходов. Наибольший удельный вес в данной подгруппе доходов занимает **земельный налог** – 89,9%, его поступления в бюджет округа составили 8 078,5 тыс. рублей, годовые назначения исполнены на 19,7 процента. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления уменьшились на 10,6%, или на 960,7 тыс. рублей. **Налог на имущество физических лиц** поступил в сумме 908,8 тыс. рублей, или 6,0% к годовым назначениям. Темп роста к 2020 году составил – 86,6%.

**Государственная пошлина** в бюджет округа поступила в 1 квартале 2021 года в объеме 451,3 тыс. рублей, или на 14,1% к уточненному годовому плану. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления уменьшились на 45,7%, или на 379,9 тыс. рублей в абсолютном выражении.

## 1.2. Неналоговые доходы

Поступления неналоговых доходов сложилось в объеме 2 627,3 тыс. рублей, что на 193,1 тыс. рублей или на 7,9% выше аналогичного показателя прошлого года. Уточненный годовой план исполнен на 30,7%.

Кассовое исполнение по поступлению **доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности**, сложилось в объеме 765,8 тыс. рублей. Удельный вес данной подгруппы доходов составляет 29,1% неналоговых доходов бюджета округа. План по поступлению **доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным округам**, утвержден на 2021 год в сумме 30,0 тыс. рублей. Поступление за 1 квартал 2021 года сложилось в объеме 0,5 тыс. рублей, или 1,5% к плану. Поступила задолженность от МУП «Водоканал» за 2018 год.

*Доходы, получаемые в виде арендной или иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества*, поступили в 1 квартале в объеме 689,0 тыс. рублей. Исполнение плановых назначений сложилось на уровне 12,0%. Основным источником поступлений являются *доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена*, – 510,0 тыс. рублей, или 74,0% общего объема доходов по данной подгруппе.

Кассовое исполнение по поступлению *Платежей при пользовании природными ресурсами* сложилось в объеме 470,2 тыс. рублей, или на 130,6% к плановым назначениям. **Контрольно-счетная палата Жуковского муниципального округа Брянской области делает вывод о необходимости уточнения плановых показателей по поступлению платежей при пользовании природными ресурсами в сторону увеличения.**

*Доходы от компенсации затрат государства* поступили в бюджет округа в сумме 119,2 тыс. рублей, или 23,8% к плану.

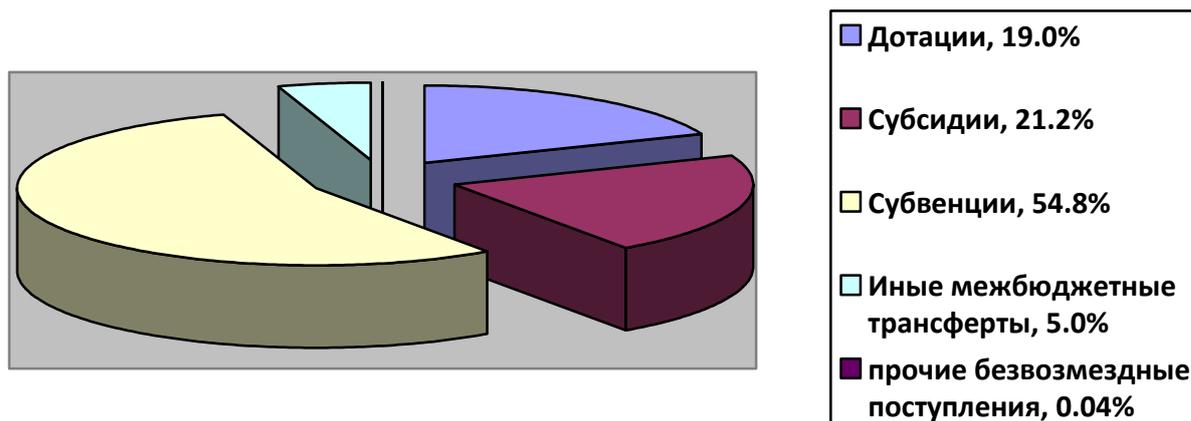
*Доходы от продажи материальных и нематериальных активов* поступили в доход бюджета округа в объеме 1 030,0 тыс. рублей, при плановом показателе – 190,0 тыс. рублей. Перевыполнение годовых плановых назначений в 1 квартале 2021 года сложилось в 5,4 раза. **Контрольно-счетная палата Жуковского муниципального округа Брянской области делает вывод о необходимости уточнения плановых показателей по поступлению доходов от продажи материальных и нематериальных активов в сторону увеличения.**

*Штрафы, санкции, возмещение ущерба* поступили в сумме 232,1 тыс. рублей, или 15,5% к плану. Отмечено, перевыполнение по отдельным кодам бюджетной классификации внутри данной подгруппы доходов (КБК 11601053010000140, 11601193010000140, 11601203010000140, 11601333010000140, 11611050010000140). **Контрольно-счетная палата Жуковского муниципального округа Брянской области делает вывод о необходимости уточнения плановых показателей по поступлению штрафов, санкции, возмещение ущерба в сторону увеличения (по вышеуказанным кодам бюджетной классификации доходов).**

*Прочие неналоговые доходы* поступили в сумме 10,0 тыс. рублей, при отсутствии плановых назначений. **Контрольно-счетная палата Жуковского муниципального округа Брянской области делает вывод о необходимости утверждения плановых показателей по поступлению прочих неналоговых доходов.**

### 1.3. Безвозмездные поступления

За 1 квартал 2021 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 82 562,5 тыс. рублей, или 11,8 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 6,8%, или на 5 251,8 тыс. рублей. Структура безвозмездных поступлений бюджета округа за 1 квартал 2021 года представлена на диаграмме:



Наибольший объем в структуре безвозмездных поступлений – 54,8 % занимают **субвенции**. Объем полученных субвенций за 1 квартал 2021 года сложился в сумме 45 217,0 тыс. рублей, что составило 17,5% прогнозных назначений и 96,7% к соответствующему периоду 2020 года. В 1 квартале 2021 года в бюджет округа поступления произведены по 4-м видам субвенций из 7-ми запланированных. Наибольшее поступление сложилось по *субвенции на осуществление переданных полномочий субъектов Российской Федерации*. Наибольший процент исполнения годового плана – 22,3% сложился по *субвенции на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими дошкольные образовательные организации*.

Объем полученных **дотаций** за 1 квартал 2021 года сложился в сумме 15 678,9 тыс. рублей, что составило 11,8% прогнозных назначений и 82,7% к соответствующему периоду 2020 года. *Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* поступили в бюджет округа в размере 25,0% годового прогноза, или 13 451,2 тыс. рублей, что на 8,4%, или на 1 231,5 тыс. рублей, ниже уровня прошлого года. *Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов* за отчетный период исполнены в сумме 2 227,7 тыс. рублей, или 25,0 % годового плана. Темп роста к уровню 2020 года составил – 52,2%.

**Субсидии** поступили в бюджет округа в объеме 17 510,8 тыс. рублей, или 4,8% годовых прогнозных назначений. К уровню 2020 года объем поступивших субсидий увеличился на 5 899,8 тыс. рублей, или на 51,2 процента. В общем объеме безвозмездных поступлений на долю субсидий приходится 21,2 процента. Из запланированных на 2021 год 10-ти видов субсидий за 1 квартал текущего года в бюджет округа поступили 5 видов субсидий. Наибольшие объемы субсидий поступили на следующие цели: на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, в сумме 6 433,3 тыс. рублей – 36,7% общего объема субсидий; на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования в сумме 6 716,4 тыс. рублей – 38,3% общего объема субсидий.

Кассовое исполнение **иных межбюджетных трансфертов** сложилось в сумме 4 120,8 тыс. рублей, что составляет 25,0% годовых назначений. Средства

направлены выплату на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам.

Прочие безвозмездные поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами, поступили в сумме 35,0 тыс. рублей при отсутствии утвержденных плановых назначений. **Контрольно-счетная палата Жуковского муниципального округа Брянской области делает вывод о необходимости утверждения плановых показателей по поступлению иных межбюджетных трансфертов.**

Возвращены в областной бюджет **остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет**, в объеме 0,05 тыс. рублей. Плановые показатели – не утверждены. **Контрольно-счетная палата Жуковского муниципального округа Брянской области делает вывод о необходимости утверждения плановых показателей по возврату остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.**

Удельный вес безвозмездных поступлений в доходах бюджета округа в 1 квартале 2021 года сложился на уровне 62,4%.

## 2. Расходы бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области

Объем расходов округа на 2021 год, утвержденный решением Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 15 декабря 2020 года № 20/2-1 «О бюджете Жуковского муниципального округа Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции решения от 30.03.2021 №81/8-1) составляет 956 046,8 тыс. рублей и соответствует объему расходов, утвержденному сводной бюджетной росписью, по состоянию на 01.04.2021 года. Расходы бюджета округа за 1 квартал 2021 года исполнены в объеме 130 719,7 рублей, что составляет 13,7% к уточненному годовому плану.

Исполнение расходной части бюджета округа сложилась выше уровня исполнения расходов консолидированного бюджета за аналогичный период прошлого года на 8 803,1тыс. рублей или на 7,2%.

Информация об исполнении расходной части бюджета округа за 1 квартал 2021 года в разрезе разделов бюджетной классификации и в сравнении с аналогичным периодом 2020 года представлена в таблице:

Наименование раздела расходов	Кассовое исполнение конс.бюджета за 1 кв.2020г.	Уточненный план на 2021г. (тыс. руб.)	Исполнено за 1кв.2021г. (тыс. руб.)	Темп роста, %	% исполнения	Структура расходов, (%)
01 Общегосударственные вопросы	10 411,5	71 003,7	11 999,0	115,2	16,9	9,2
02 Национальная оборона	161,3	932,8	105,8	65,6	11,3	0,1
03 Национальная	533,2	3 602,4	377,7	70,8	10,5	0,3

безопасность						
04 Национальная экономика	2 731,0	61 459,6	12 037,9	+в 4,4 раза	19,6	9,2
05 Жилищно-коммунальное хозяйство	6 770,4	51847,1	3 336,4	49,3	6,4	2,5
06 Охрана окружающей среды	0,0	235,0	38,0	-	16,2	-
07 Образование	70 945,5	444 201,4	77 120,3	108,7	17,4	59,0
08 Культура, кинематография	12 400,3	57 243,1	11 324,9	91,3	19,8	8,7
10 Социальная политика	9 055,0	43 846,2	5 310,4	58,6	12,1	4,1
11 Физическая культура и спорт	8 908,4	221 675,5	9 069,3	101,8	4,1	6,9
<b>Всего расходов</b>	<b>121 916,6</b>	<b>956 046,8</b>	<b>130 719,7</b>	<b>107,2</b>	<b>13,7</b>	<b>100,0</b>

Исполнение расходов бюджета округа в I квартале 2021 года осуществлялось по всем 10 запланированным разделам бюджетной классификации расходов. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов приходится на расходы по разделу: 07 «Образование» - 59,0%. На остальные разделы в общем объеме расходов приходится от 9,2% и менее.

Исполнение бюджета по разделам классификации расходов бюджетов в среднем сложилось на 13,7 процента к уточненному годовому плану, что на 1,2 процентных пункта выше показателя за аналогичный период прошлого года.

В разрезе разделов бюджетной классификации расходов из 10 разделов - по 8-ми разделам исполнение сложилось в объемах от 10,0 до 20,0%, по 2-м разделам - менее 10,0% к утвержденным уточненной бюджетной росписью объемам расходов.

Наименьший процент исполнения сложился по разделу 11 «Физическая культура и спорт» (4,1%), наибольший – по разделу 08 «Культура, кинематография» (19,8%).

К уровню 2020 года наибольшее увеличение расходов произошло по разделу 04 «Национальная экономика» - в 4,4 раза. Согласно Пояснительной записке, значительное увеличение произошло за счет увеличения плановых ассигнований Муниципального дорожного фонда.

Исполнение расходов муниципального дорожного фонда по разделу 04 подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» за 1 квартал 2021 года составило 11 187,2 тыс. рублей, при плановом показателе 53 654,4 тыс. рублей. Исполнение сложилось на уровне 20,9% от утвержденных ассигнований.

## 2.1. Исполнение расходов в разрезе главных распорядителей

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета округа на 2021 год, утвержденной приложением 9 к решению Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 15 декабря 2020 года № 20/2-1 «О бюджете Жуковского муниципального округа Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», исполнение расходов бюджета на

2021 год первоначально было запланировано 5-ю главными распорядителями. В связи с реорганизационными мероприятиями количество главных распорядителей увеличено до 6-ти (приложение 6 решения Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 15 декабря 2020 года № 20/2-1 «О бюджете Жуковского муниципального округа Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в редакции решения от 30.03.2021 №81/8-1).

В целях реализации Закона Брянской области от 28 июля 2020 года № 65-3 «О преобразовании муниципальных образований, входящих в состав Жуковского муниципального района в Брянской области, путем их объединения во вновь образованное муниципальное образование с наделением его статусом муниципального округа и внесении изменений в отдельные законодательные акты Брянской области» произведена смена наименования части главных распорядителей средств бюджета округа в связи с переименованием (002 «Финансовое управление администрации Жуковского муниципального округа Брянской области», 003 «Управление образования администрации Жуковского муниципального округа Брянской области», 005 «Контрольно-счетная палата Жуковского муниципального округа Брянской области») и введение новых в связи с реорганизационными мероприятиями (006 «Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жуковского муниципального округа Брянской области», «007 «Администрация Жуковского муниципального округа Брянской области», 008 «Совет народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области»), а также прекращение деятельности следующих главных распорядителей (далее – ГРБС) средств районного бюджета: 001 «Администрация Жуковского района», 004 «Жуковский районный Совет народных депутатов»).

Итоги исполнения расходной части бюджета округа за 1 квартал 2021 года в разрезе главных распорядителей представлены в таблице:

Наименование	ГРБС	Кассовое исполнение за 1 кв.2020г., тыс.руб.	Уточненная бюджетная роспись на 2021г., тыс.руб.	Кассовое исполнение за 1 кв.2021г., тыс.руб.	Исполнение 1 кв.2021г., %	Структура 1 кв.2021г., %
Финансовое управление администрации Жуковского муниципального округа Брянской области	002	1 666,0	16 765,4	2 655,3	15,8	2,0
Управление образования администрации Жуковского муниципального округа Брянской области	003	69 721,4	344 585,2	74 121,5	21,5	56,7
Контрольно – счетная палата	005	189,6	977,1	179,6	18,4	0,1

Жуковского муниципального округа Брянской области						
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жуковского муниципального округа Брянской области	006	0,0	6 780,5	0,0	0,0	0,0
Администрация Жуковского муниципального округа Брянской области	007	50 094,2	585 727,6	53 310,6	9,1	40,8
Совет народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области	008	245,4	1 211,0	452,7	37,4	0,4
<b>ИТОГО</b>		<b>121 916,6</b>	<b>956 046,8</b>	<b>130 719,7</b>	<b>13,7</b>	<b>100,0</b>

Исполнение расходов бюджета округа в 1 квартале 2021 года осуществляли 5 главных распорядителей из 6-ти, в связи с тем, что главный распорядитель 006 «Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жуковского муниципального округа Брянской области» начал осуществлять деятельность с 01 апреля 2021 года.

Анализ показал, что 97,5 % всех расходов бюджета округа исполнено 2-мя главными распорядителями:

- Управлением образования администрации Жуковского муниципального округа Брянской области с объемом кассовых расходов в сумме 74 121,5 тыс. рублей, доля расходов – 56,7%;

- Администрацией Жуковского муниципального округа Брянской области с объемом кассовых расходов в сумме 53 310,6 тыс. рублей, доля расходов – 40,8%.

Проведенным анализом отмечено снижение расходов в сравнении с аналогичным периодом 2020 года по Контрольно-счетной палате Жуковского муниципального округа Брянской области на 10,0 тыс. рублей, или на 5,3%. По остальным главным распорядителям произошло увеличение расходов к уровню 2020 года: наибольшее в процентном отношении - по Совету народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области – на 84,5%, в абсолютном – по Управлению образования администрации Жуковского муниципального округа Брянской области – на 4 400,1 тыс. рублей.

В объеме выше 20,0% к утвержденным расходам исполнены расходы 2-мя главными распорядителями, в объемах от 10,0 % до 20,0 % – 2-мя главными распорядителями, в объемах от 5,0 % до 10,0 % – 1 главным распорядителем, в объеме ниже 5,0 % – 1 главным распорядителем.

## 2.2. Исполнение муниципальных программ

Согласно Приложению 8 к решению Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 15 декабря 2020 года № 20/2-1 «О бюджете Жуковского муниципального округа Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» исполнение бюджета предусмотрено в рамках 5 муниципальных программ.

Общий объем финансирования, предусмотренный на реализацию муниципальных программ, утвержден уточненной бюджетной росписью по состоянию на 01.04.2021 года в сумме 953 558,7 тыс. рублей, что составляет 99,7% общего объема расходов бюджета.

По итогам I квартала 2021 года, исполнение расходов бюджета округа по муниципальным программам составило 130 087,4 тыс. рублей, или 13,6% уточненных годовых бюджетных назначений.

Анализ распределения расходов бюджета округа по муниципальным программам и непрограммной деятельности за 1 квартал 2021 года представлен в таблице.

Наименование	Объем расходов утвержденный на 2021г., тыс. руб.	Кассовое исполнение расходов за 1кв.2021г., тыс. руб.	Исполнение, %
Обеспечение реализации полномочий Жуковского муниципального округа Брянской области	573 590,4	52 651,6	9,2
Управление муниципальными финансами Жуковского муниципального округа Брянской области	16 465,4	2 655,3	16,1
Развитие образования Жуковского муниципального округа Брянской области	344 092,2	74 089,5	21,5
Формирование современной городской среды Жуковского муниципального округа Брянской области	11 320,2	33,9	0,3
Управление муниципальным имуществом Жуковского муниципального округа Брянской области	8 090,5	657,1	8,1
<b>Итого по муниципальным программам</b>	<b>953 558,7</b>	<b>130 087,4</b>	<b>13,6</b>
Непрограммная деятельность	2 488,1	632,3	25,4
<b>Всего:</b>	<b>956 046,8</b>	<b>130 719,7</b>	<b>13,7</b>

Наибольшее исполнение (21,5%) сложилось по муниципальным программам: «Развитие образования Жуковского муниципального округа Брянской области».

Наименьшее - по программе «Формирование современной городской среды Жуковского муниципального округа Брянской области» - 0,3%.

По состоянию на 1 апреля 2021 года в бюджете округа предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 5-ти региональных проектов с объемом расходов 135 191,4 тыс. рублей. Информация об уровне исполнения расходов в рамках региональных проектов за 1 квартал 2021 года представлена в таблице.

Наименование регионального проекта	ОМ	Объем расходов на 2021г, тыс. руб.	Кассовое исполнение 1 кв. 2021г., тыс. руб.	Исполнение, %
Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет (Брянская область)	P2	84 389,3	0,0	0,0
Чистая вода (Брянская область)	F5	503,6	0,0	0,0
Творческие люди (Брянская область)	A2	109,8	109,8	100,0
Спорт – норма жизни (Брянская область)	P5	39 268,5	0,0	0,0
Формирование комфортной городской среды (Брянская область)	F2	10 920,2	0,0	0,0
<b>Итого</b>		<b>135 191,4</b>	<b>109,8</b>	<b>0,1</b>

Наибольший объем финансирования предусмотрен на реализацию регионального проекта «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет (Брянская область)» - 84 389,3 тыс. рублей, на его долю приходится 62,4% всех ассигнований запланированных на реализацию региональных проектов. Расходы бюджета округа на реализацию региональных проектов по состоянию на 1 апреля 2021 года исполнены в сумме 109,8 тыс. рублей, или 0,1% объема ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью. В 1 квартале 2021 года кассовое исполнение расходов осуществлялось по 1-му региональному проекту – «Творческие люди (Брянская область)» - 100,0% к плану. Исполнение расходов в рамках 4-х региональных проектов в 1 квартале 2021 года не осуществлялось.

### 3. Дефицит (профицит) бюджета, муниципальный внутренний долг

Пунктом 1 Решения Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 15 декабря 2020 года № 20/2-1 «О бюджете Жуковского муниципального округа Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» бюджет округа первоначально утвержден

сбалансированным по доходам и расходам. Решением от 30.03.2021 №81/8-1 введен плановый дефицит в объеме 21 076,3 тыс. рублей.

Остаток средств на едином счете бюджета по состоянию на 1 января 2021 года составлял 141 534,2 тыс. рублей. Бюджет округа за 1 квартал 2021 года исполнен с профицитом в сумме 1 547,3 тыс. рублей. Муниципальный внутренний долг Жуковского муниципального округа Брянской области по состоянию на 1 апреля 2021 года отсутствует. Остаток средств на едином счете бюджета по состоянию на 1 апреля 2021 года составил 143 412,9 тыс. рублей, остаток целевых средств – 4 158,8 тыс. рублей.

Предложения КСП Жуковского муниципального округа Брянской области:

- направить заключение главе Жуковского муниципального округа Брянской области В.В. Латышеву;
- направить заключение и.о. главы администрации Жуковского муниципального округа Брянской области О.А.Воронину с предложением:
- главным администраторам доходов бюджета округа принять меры по уточнению плановых назначений по неналоговым доходам в сторону увеличения (по поступлению платежей при пользовании природными ресурсами, доходов от продажи материальных и нематериальных активов, штрафов, санкции, возмещение ущерба), а также необходимости утверждения плановых показателей (по поступлению иных межбюджетных трансфертов, по возврату остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет), в целях обеспечения качественного и достоверного планирования;
- главным распорядителям средств бюджета округа – ответственным исполнителям и соисполнителям муниципальных программ Жуковского муниципального округа Брянской области принять меры по своевременному исполнению мероприятий муниципальных программ, особое внимание обратить на достижение показателей результативности при реализации региональных проектов;
- принять меры по уточнению источников внутреннего финансирования дефицита бюджета в целях реализации положений статьи 32 Бюджетного кодекса РФ и возможности увеличения расходов на исполнение полномочий местного значения.

Председатель КСП Жуковского района

Е.А. Аверкина