

**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 полугодие 2021
года»**

28.07.2021 года

г.Жуковка

Заключение Контрольно – счетной палаты Жуковского муниципального округа Брянской области на отчет об исполнении бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области за 1 полугодие 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 1.2.3. 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 полугодия 2021 года в бюджет Жуковского муниципального округа Брянской области 2 раза вносились изменения решением Совета народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области от 30.03.2021 №81/8-1 и от 27.04.2021г. № 103/9-1.

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 997 969,1 тыс. рублей, то есть, увеличен на 124 049,2 тыс. рублей или на 14,2 процента;
- дефицит бюджета в объеме 62 998,7 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью на 2021 год (с учетом изменений) по состоянию на 01.07.2021 года бюджетные ассигнования по расходам утверждены в сумме 1 000 318,8 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью с учетом внесенных изменений, по состоянию на 01.07.2021 года превышает объем 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, 27.04.2021г. № 103/9-1), на 2 349,7 тыс. рублей, что обусловлено безвозмездными поступлениями из областного бюджета.

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

(тыс. руб.)

| Наименован показателя | Исполнение консол. бюджета за соответствую- щий период 2020 года | Утвержден- ный план на 2021 год | Утвержд. план на 2021г. с учетом изменений | | Исполнено за отчетный период 1 полугод. 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. | 331 776,7 | 873 919,9 | 934 970,4 | 934 970,4 | 388 997,6 | 117,2 | 41,6 | 41,6 |
| -налоговые и неналоговые доходы | 93954,9 | 234 260,5 | 234 260,5 | 234 260,5 | 99 409,0 | 105,8 | 42,4 | 42,4 |
| -безвозмездные поступления | 237 821,8 | 639 659,4 | 700 709,9 | 700 709,9 | 289 588,6 | 121,8 | 41,3 | 41,3 |
| Расходы бюджета | 338 995,2 | 873 919,9 | 956 046,8 | 1000318,8 | 403 664,6 | 119,1 | 42,2 | 40,4 |
| Дефицит(-), профицит (+) | -7 218,5 | 0,0 | -21 076,4 | -62 998,6 | -14 667,0 | - | - | - |
| Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета, в т.ч. | 7 218,5 | 0,0 | 21 076,34 | 62 998,6 | 14 667,0 | - | - | - |
| -изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 7 218,5 | 0,0 | 21 076,3 | 62 998,6 | 14 667,0 | - | - | - |

*- 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 полугодие 2021 года исполнена в сумме 388 997,6 тыс. рублей, или на 41,6% к уточненному годовому плану. Доходы к соответствующему периоду прошлого года увеличились на 57 220,9 тыс. рублей,

или на 17,2 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 полугодие 2020-2021 годов соответственно представлена в таблице:

| | 1 полугод. 2020 года | | 1 полугод. 2021 года | | |
|--|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|------------------------------------|
| | тыс. руб. | структура, % | тыс. руб. | структура, % | темп роста к предыд. году, % |
| Доходы всего, в том числе: | 331 776,7 | 100,0 | 388 997,6 | 100,0 | 117,2 |
| Налоговые и неналоговые доходы, из них | 93 954,9 | 28,3 | 99 409,0 | 25,5 | 105,8 |
| -налоговые доходы | 89 598,5 | 27,0 | 94 964,4 | 24,4 | 106,0 |
| -неналоговые доходы | 4 356,4 | 1,3 | 4 444,6 | 1,1 | 102,0 |
| Безвозмездные поступления | 237 821,8 | 71,7 | 289 588,6 | 74,5 | 121,8 |

Поступление в бюджет округа налоговых и неналоговых доходов составило 99 409,0 тыс. рублей, или 42,4% к уточненному годовому плану. Темп роста налоговых и неналоговых доходов к соответствующему уровню прошлого года составил 105,8 процентов.

В структуре доходов бюджета округа доля налоговых и неналоговых доходов (далее – налоговые и неналоговые доходы, собственные доходы) составила 25,5 процента. По сравнению с уровнем прошлого года доля налоговых и неналоговых доходов уменьшилась на 2,8 процентных пункта. В структуре собственных доходов удельный вес налоговых доходов составил–95,5%, неналоговых доходов – 4,5%.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление налоговых и неналоговых доходов увеличилось на 5,8%, в том числе по налоговым доходам – 6,0%, по неналоговым доходам - на 2,0%. В абсолютном выражении увеличение поступления собственных доходов к уровню 2020 года составил 5 454,1 тыс. рублей, в том числе: по налоговым доходам - на 5 365,9 тыс. рублей, по неналоговым - на 88,2 тыс. рублей.

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

1.1. Налоговые доходы

Поступление налоговых доходов за 1 полугодие 2021 года в бюджет округа сложилось в объеме 94 964,4 тыс. рублей. В сравнении с аналогичным периодом 2020 года поступление налоговых доходов увеличилось на 5 365,9 тыс. рублей или на 6,0 процента. Исполнение уточненных плановых назначений по поступлению налоговых доходов сложилось на уровне 42,1%.

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) в бюджет округа в 1 полугодии 2021 года поступил в объеме 67 796,0 тыс. рублей, или на 47,1% к уточненному

плану. Темп роста к аналогичному периоду 2020 года составил 115,6%. Удельный вес НДФЛ в структуре налоговых доходов бюджета округа в 1 полугодии 2021 года составил – 71,4%.

Акцизы по подакцизным товарам в доход бюджета округа поступили в сумме 6 910,1 тыс. рублей. Исполнение сложилось на 47,0% к уточненному годовому плану. В структуре налоговых доходов их удельный вес составляет 7,3%. Увеличение к уровню 2020 года составило в абсолютном выражении 1 046,7 тыс. рублей, темп роста – 117,9%.

Налоги на совокупный доход поступили в бюджет округа в сумме 5 282,0 тыс. рублей. Годовые назначения исполнены на 69,9 процента. Удельный вес данной подгруппы доходов в структуре налоговых доходов составляет 5,6 процента. Увеличение поступления в сравнении с 1 полугодием 2020 года произошло на 11,3%.

Единый налог на вмененный доход поступил в сумме 2 121,8 тыс. рублей, или на 102,3% к уточненному годовому плану. **Единый сельскохозяйственный налог** в отчетном периоде поступил в бюджет округа в сумме 728,6 тыс. рублей, или на 404,8% к годовым назначениям.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, поступил в сумме 2 431,6 тыс. рублей, или 45,9 % годового прогноза.

Налоги на имущество в бюджет округа поступили в объеме 13 874,7 тыс. рублей. На их долю приходится 14,6% налоговых доходов. Наибольший удельный вес в данной подгруппе доходов занимает **земельный налог** – 88,5%, его поступление в бюджет округа составило 12 283,3 тыс. рублей, годовые назначения исполнены на 30,0 процента. **Налог на имущество физических лиц** поступил в сумме 1 591,4 тыс. рублей, или 10,4% к годовым назначениям.

Государственная пошлина в бюджет округа поступила в 1 полугодии 2021 года в объеме 1 107,7 тыс. рублей, или на 34,4% к уточненному годовому плану.

1.2. Неналоговые доходы

Поступления неналоговых доходов сложилось в объеме 4 444,6 тыс. рублей, что на 88,2 тыс. рублей или на 2,0% выше аналогичного показателя прошлого года. Уточненный годовой план исполнен на 52,0%.

Кассовое исполнение по поступлению **доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности**, сложилось в объеме 1 675,3 тыс. рублей. Удельный вес данной подгруппы доходов составляет 37,7% 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 полугодие 2021 года - отсутствует.

Доходы, получаемые в виде арендной или иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества, поступили в 1 полугодии 2021 года в объеме 1 561,7 тыс. рублей. Исполнение плановых назначений сложилось на уровне 27,3%. Основным источником поступлений являются **доходы, получаемые в**

виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, – 1 130,8 тыс. рублей, или 72,4% общего объема доходов по данной подгруппе.

Кассовое исполнение по поступлению **Платежей при пользовании природными ресурсами** сложилось в объеме 553,8 тыс. рублей, или на 153,8% к плановым назначениям.

Доходы от компенсации затрат государства поступили в бюджет округа в сумме 233,2 тыс. рублей, или 46,6% к плану.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в доход бюджета округа в объеме 1 216,7 тыс. рублей, при плановом показателе – 190,0 тыс. рублей. Перевыполнение годовых плановых назначений в 1 полугодии 2021 года сложилось в 6,4 раза.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 649,3 тыс. рублей, или 43,3% к плану. Отмечено, перевыполнение по отдельным кодам бюджетной классификации внутри данной подгруппы доходов (КБК 11601053010000140, 11601143010000140, 11601193010000140, 11601203010000140, 11601333010000140, 11611050010000140).

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 116,1 тыс. рублей, при отсутствии плановых назначений.

1.3. Безвозмездные поступления

За 1 полугодие 2021 года кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 289 588,6 тыс. рублей, или 41,3 % утвержденных годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 21,8%, или на 51 766,8 тыс. рублей, за счет увеличения объема субсидий.

Наибольший объем в структуре безвозмездных поступлений – 41,2 % занимают **субвенции**. Объем полученных субвенций за 1 полугодие 2021 года сложился в сумме 119 278,0 тыс. рублей, что составило 46,3% прогнозных. В 1 полугодии 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** – 117 988,8 тыс. рублей, или 98,9% общего объема субвенций. Наибольший процент исполнения годового плана – 50,5% также сложился по **субвенции на осуществление переданных полномочий субъектов Российской Федерации**.

Объем полученных **дотаций** за 1 полугодие 2021 года сложился в сумме 31 657,8 тыс. рублей, что составило 50,5% прогнозных назначений. **Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности** поступили в бюджет округа в размере 50,0% годового прогноза, или 26 902,5 тыс. рублей. Поступления **Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов** за отчетный период исполнены в сумме 4 455,3 тыс. рублей, или 50,0 % годового плана. Прочие дотации поступили в объеме 300,0 тыс. рублей, при отсутствии плановых назначений.

Субсидии поступили в бюджет округа в объеме 129 017,5 тыс. рублей, или 35,5% годовых прогнозных назначений. В общем объеме безвозмездных поступлений на долю субсидий приходится 44,5 процента. Из запланированных на 2021 год 10-ти видов субсидий за 1 полугодие текущего года в бюджет округа поступили 9 видов субсидий. Наибольшие объемы субсидий поступили на следующие цели: на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, в сумме 72 953,0 тыс. рублей – 56,5% общего объема субсидий; на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования в сумме 29 551,5 тыс. рублей – 22,9% общего объема субсидий.

Кассовое исполнение **иных межбюджетных трансфертов** сложилось в сумме 9 510,3 тыс. рублей, что составляет 57,7% годовых назначений. Средства направлены на выплату на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам.

Прочие безвозмездные поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами, поступили в сумме 125,0 тыс. рублей при отсутствии утвержденных плановых назначений.

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.

Удельный вес безвозмездных поступлений в доходах бюджета округа в 1 полугодии 2021 года сложился на уровне 74,5%.

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, 27.04.2021г. № 103/9-1) составляет 997 969,1 тыс. рублей Сводной бюджетной росписью на 2021 год (с учетом изменений) по состоянию на 01.07.2021 года бюджетные ассигнования по расходам утверждены в сумме 1 000 318,8 тыс. рублей.

Расходы бюджета округа за 1 полугодие 2021 года исполнены в объеме 403 664,6 тыс. рублей, что составляет 40,4% к годовому плану согласно бюджетной росписи.

Исполнение расходной части бюджета округа сложилось выше уровня исполнения расходов консолидированного бюджета за аналогичный период прошлого года на 64 669,4тыс. рублей или на 19,1%.

Информация об исполнении расходной части бюджета округа за 1 полугодие 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 полуг.2020г. | Уточненный план на 2021г. (тыс. руб.) | Исполнено за 1полуг. 2021г. (тыс. руб.) | Темп роста, % | % исполнения | Структура расходов, (%) |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|---|---------------|--------------|-------------------------|
| 01 Общегосударственные вопросы | 23 390,2 | 89 190,7 | 28 803,2 | 123,1 | 32,3 | 7,1 |
| 02 Национальная оборона | 363,1 | 932,8 | 185,2 | 51,0 | 19,8 | 0,05 |
| 03 Национальная безопасность | 1 346,7 | 3 602,4 | 1 478,1 | 109,8 | 41,0 | 0,4 |
| 04 Национальная экономика | 16 549,5 | 80 756,9 | 41 729,6 | 252,1 | 51,7 | 10,3 |
| 05 Жилищно-коммунальное хозяйство | 12 758,0 | 56 507,7 | 14 887,2 | 116,7 | 26,3 | 3,7 |
| 06 Охрана окружающей среды | 0,0 | 235,0 | 76,0 | - | 32,3 | 0,05 |
| 07 Образование | 163 291,7 | 455 013,8 | 188 254,9 | 115,3 | 41,4 | 46,6 |
| 08 Культура, кинематография | 29 053,9 | 58 390,8 | 26 534,1 | 91,3 | 45,5 | 6,6 |
| 10 Социальная политика | 13 272,4 | 33 710,6 | 11 177,5 | 84,2 | 33,2 | 2,8 |
| 11 Физическая культура и спорт | 78 969,7 | 221 978,1 | 90 538,8 | 114,6 | 40,8 | 22,4 |
| Всего расходов | 338 995,2 | 1 000 318,8 | 403 664,6 | 119,1 | 40,4 | 100,0 |

Исполнение расходов бюджета округа в I полугодии 2021 года осуществлялось по всем 10 запланированным разделам бюджетной классификации расходов. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов приходится на расходы по разделам: 07 «Образование» - 46,6% и 11 «Физическая культура и спорт» - 22,4%. На остальные разделы в общем объеме расходов приходится менее 10,0%.

Исполнение бюджета по разделам классификации расходов бюджетов в среднем сложилось на 40,4 процента к уточненному годовому плану.

В разрезе разделов бюджетной классификации расходов из 10 разделов – по 1-му разделу исполнение сложилось в объеме более 50,0%, по 8-ми разделам исполнение сложилось в объемах от 25,0 до 50,0%, по 1-му разделу - менее 25,0% к утвержденным уточненной бюджетной росписью объемам расходов.

Наименьший процент исполнения сложился по разделу 02 «Национальная оборона» (19,8%), наибольший – по разделу 04 «Национальная экономика» (51,7%).

К уровню 2020 года наибольшее увеличение расходов произошло по разделу 04«Национальная экономика» - в 2,5 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 полугодие 2021 года составило 36 530,5 тыс. рублей, при плановом показателе 72 951,8 тыс. рублей.

Исполнение сложилось на уровне 54,2% от утвержденных ассигнований.

2.1. Исполнение расходов в разрезе главных распорядителей

В соответствии с ведомственной структурой расходов Бюджета округа на 2021 год исполнение расходов бюджета округа в отчетном периоде осуществляли 6 главных распорядителя средств бюджета округа. Итоги исполнения расходной части бюджета округа за 1 полугодие 2021 года в разрезе главных распорядителей представлены в таблице:

| Наименование | ГРБС | Кассовое исполнение за 1 пол.2020г., тыс.руб. | Уточненная бюджетная роспись на 2021г., тыс.руб. | Кассовое исполнение за 1 пол.2021г., тыс.руб. | 1 полугод. 2021 года | |
|--|------|---|--|---|----------------------|--------------|
| | | | | | Исполнение, % | Структура, % |
| Финансовое управление администрации Жуковского муниципального округа Брянской области | 002 | 3 735,9 | 16 765,4 | 6 504,5 | 38,8 | 1,6 |
| Управление образования администрации Жуковского муниципального округа Брянской области | 003 | 157 291,6 | 355 397,7 | 180 308,1 | 50,7 | 44,7 |
| Контрольно – счетная палата Жуковского муниципального округа Брянской области | 005 | 416,9 | 977,1 | 439,8 | 45,0 | 0,1 |
| Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жуковского муниципального округа Брянской области | 006 | 0,0 | 10 341,2 | 766,6 | 7,4 | 0,2 |
| Администрация Жуковского муниципального округа Брянской области | 007 | 176 987,3 | 615 626,4 | 215 014,5 | 34,9 | 53,3 |
| Совет народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области | 008 | 563,5 | 1 211,0 | 631,1 | 52,1 | 0,2 |
| ИТОГО | | 338 995,2 | 1 000 318,8 | 403 664,6 | 13,7 | 100,0 |

Анализ показал, что 98,0% всех расходов бюджета округа исполнено 2-мя главными распорядителями:

- Управлением образования администрации Жуковского муниципального округа Брянской области с объемом кассовых расходов в сумме 180 308,1 тыс. рублей, доля расходов – 44,7%;

- Администрацией Жуковского муниципального округа Брянской области с объемом кассовых расходов в сумме 215 014,5 тыс. рублей, доля расходов – 53,3%.

Проведенным анализом отмечено увеличение расходов в сравнении с аналогичным периодом 2020 года по всем главным распорядителям: наибольшее в процентном отношении - по Финансовому управлению администрации Жуковского муниципального округа Брянской области – на 74,1%, в абсолютном – по Администрации Жуковского муниципального округа Брянской области – на 38 027,2 тыс. рублей.

Исполнение расходов сложилось в объеме более 50,0% - по 2-м по главным распорядителям, в объемах от 25,0 до 50,0% - по 3-м главным распорядителям, менее 25,0% - по одному главному распорядителю.

Отмечено, низкое исполнение расходов главного распорядителя – 006 «Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жуковского муниципального округа Брянской области» - 7,4%.

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 01.07.2021 года в сумме 997 830,7 тыс. рублей, что составляет 99,7% общего объема расходов бюджета.

По итогам I полугодия 2021 года, исполнение расходов бюджета округа по муниципальным программам составило 402 593,7 тыс. рублей, или 40,3% уточненных годовых бюджетных назначений.

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

| Наименование | Объем расходов утвержденный на 2021г., тыс. руб. | Кассовое исполнение расходов за 1пол.2021г., тыс. руб. | Исполнение, % |
|---|--|--|---------------|
| Обеспечение реализации полномочий муниципального округа Жуковского Брянской | 603 489,2 | 214 261,6 | 35,5 |

| | | | |
|--|--------------------|------------------|-------------|
| области | | | |
| Управление муниципальными финансами Жуковского муниципального округа Брянской области | 16 465,4 | 6 504,5 | 39,5 |
| Развитие образования Жуковского муниципального округа Брянской области | 354 904,7 | 180 122,1 | 50,8 |
| Формирование современной городской среды Жуковского муниципального округа Брянской области | 11 320,2 | 43,0 | 0,4 |
| Управление муниципальным имуществом Жуковского муниципального округа Брянской области | 11 651,2 | 1 662,5 | 14,3 |
| Итого по муниципальным программам | 997 830,7 | 402 593,7 | 40,3 |
| Непрограммная деятельность | 2 488,1 | 1 070,9 | 43,0 |
| Всего: | 1 000 318,8 | 403 664,6 | 40,4 |

Наибольшее исполнение (50,8%) сложилось по муниципальным программам: «Развитие образования Жуковского муниципального округа Брянской области».

Наименьшее - по программе «Формирование современной городской среды Жуковского муниципального округа Брянской области» - 0,4%.

По состоянию на 1 июля 2021 года в бюджете округа предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 5-ти региональных проектов с объемом расходов 143 191,4 тыс. рублей. Информация об уровне исполнения расходов в рамках региональных проектов за 1 полугодие 2019 года представлена в таблице.

| Наименование регионального проекта | ОМ | Объем расходов на 2021г, тыс. руб. | Кассовое исполнение 1 пол. 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 | 8 503,6 | 3 432,5 | 40,4 |
| Творческие люди (Брянская область) | A2 | 109,8 | 109,8 | 100,0 |
| Спорт – норма жизни (Брянская область) | P5 | 39 268,5 | 10 830,3 | 27,6 |
| Формирование комфортной городской среды (Брянская область) | F2 | 10 920,2 | 0,0 | 0,0 |
| Итого | | 143 191,4 | 14 372,6 | 10,0 |

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 58,9% всех ассигнований запланированных на реализацию региональных проектов. Расходы бюджета округа на реализацию региональных проектов по состоянию на 1 июля 2021 года исполнены в сумме 14 372,6 тыс. рублей, или 10,0% объема ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью. В 1 полугодии 2021 года кассовое исполнение расходов осуществлялось по 3-м региональным проектам из 5-ти запланированных. Наибольшее исполнение сложилось по региональному проекту – «Творческие люди (Брянская область)» - 100,0% к плану. Исполнение расходов в рамках 2-х региональных проектов в 1 полугодии 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. Остаток средств на едином счете бюджета по состоянию на 1 января 2021 года составлял 141 865,6 тыс. рублей. Уточненный плановый дефицит утвержден в объеме 62 998,6 тыс. рублей. За 1 полугодие 2021 года бюджет округа исполнен с дефицитом 14 667,0 тыс. рублей, или 23,3% к плановым назначениям.

Муниципальный внутренний долг Жуковского муниципального округа Брянской области по состоянию на 1 июля 2021 года отсутствует. Остаток средств на едином счете бюджета по состоянию на 1 июля 2021 года составил 127 198,6 тыс. рублей, остаток целевых средств – 7 650,5 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 проанализировать прогнозируемый годовой объем администрируемых доходов бюджета округа в целях их корректировки при наличии объективных причин и обеспечения качественного и достоверного планирования;
- главным распорядителям средств бюджета округа – ответственными 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