***Пояснительная записка***

***об исполнении бюджета Каменского района и г. Каменка***

***за 1 квартал 2021 года.***

В соответствии с Законом Приднестровской Молдавской Республики от 30 декабря 2020 года № 246-З-VII «О республиканском бюджете на 2021 год» с изменениями и дополнениями, внесенными решением 4 сессии 26 созыва Совета народных депутатов Каменского района и г. Каменка от 10 февраля 2021 года «Об утверждении бюджета Каменского района и г. Каменка на 2021 год» в текущей редакции, утверждены доходы бюджета Каменского района и г. Каменка на 2021 год в сумме 37 967 642 руб. С учетом трансфертов, субсидий из республиканского бюджета, субсидии из республиканского бюджета на развитие и стимулирование территорий города и района доходная часть бюджета района на 2021 год составила 72 783 019 руб.

Решением Главы государственной администрации района от 04 марта 2021 года № 89 «Об утверждении поквартальной росписи бюджета Каменского района и г. Каменка на 2021 год» утверждена поквартальная роспись доходов на текущий год, согласно которой плановые показатели 1 квартала 2021 года составили 19 651 654 руб., в том числе дотации (трансферты) для обеспечения социальных выплат – 8 384 401 руб., субсидии из республиканского бюджета на развитие дорожной отрасли – 2 820 279 руб.

По итогам 1 квартала 2021 года в бюджет Каменского района и г.Каменка фактически поступило средств в сумме 18 348 414 руб., что составило 90,38 %, при уточненном плане 20 300 454 руб.

При этом трансферты для обеспечения социальных выплат были выделены в сумме 7 250 000 руб., что составило 86,47%, при плане 8 384 401 руб.

За отчетный период из общей суммы поступлений (без учета трансфертов, субсидий из республиканского бюджета на развитие дорожной отрасли и субсидий из республиканского бюджета на развитие и стимулирование территорий города и района) собственные доходы составили 8 278 135 руб., из которых денежными средствами поступило 8 262 124 руб. (99,8%), взаимными денежными зачетами – 16 011руб. (0,2%).

Во исполнение ст. 10 Закона Приднестровской Молдавской Республики «О Республиканском бюджете на 2020 год» и п.5 решения 4 сессии 26 созыва Совета народных депутатов Каменского района и г. Каменка, в целях обеспечения своевременных выплат отпускных педагогическим работникам в летний период ежемесячно, начиная с января по май месяц 2021 года, из поступающих доходов (без учета доходов, имеющих целевое направление), был сформирован резерв отпускных педагогическим работникам за январь – март месяц 2021 года в сумме 1 858 530 руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Исполнение  доходной части местного бюджета***  ***Каменского района и г.Каменка  за 1 квартал 2021 года*** | | | | |  |
|  | **Утв. план 1 квартала 2021г.** | **Уточн.план 1 квартала   2021г.** | **Факт. пост. за 1 квартал 2021г.** | **% исп.** | **откл.**  **(+;-)** |
| **ДОХОДЫ, в том числе:** |  |  |  |  |  |
| ***Налоговые доходы, в т.ч.*** | *6 874 129* | *6 874 129* | *7 039 759* | 102,41 | *165 629* |
| - налог на содержание жилого фонда, объектов социально-культурной сферы и благоустройство территории | 220 520 | 220 520 | 206 289 | 102,88 | 5 769 |
| ***Неналоговые доходы*** | *662 544* | *662 544* | *739 870* | 111,67 | *77 326* |
| *Доходы целевых бюджетных фондов* | *100 791* | *100 791* | *96 045* | 95,29 | *- 4 746* |
| *Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности* | *809 510* | *809 510* | *402 461* | 49,72 | *- 407 049* |
| ***ИТОГО ДОХОДОВ:*** | ***8 446 974*** | ***8 446 974*** | ***8 278 135*** | ***98,0*** | ***- 168 840*** |
| **Дотации (трансферты) из РБ для обеспечения социальных выплат** | **8 384 401** | **8 384 401** | **7 250 000** | **86,47** | **- 1 134 401** |
| **Субсидии из Республиканского бюджета на исполнение программ развития дорожной отрасли** | **2 820 279** | **2 820 279** | **2 820 279** | **100** | **0** |
| **Субсидии из Республиканского бюджета на развитие и стимулирование территорий города и района** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Средства из Резервного фонда Президента ПМР** | **0** | **648 800** | **0** | **0** | **- 648 800** |
| **Всего доходов с учетом трансфертов, субсидий** | **19 651 654** | **20 300 454** | **18 348 414** | **90,38** | **- 1 952 041** |

На 1 квартал 2021 года бюджету Каменского района и г. Каменка утверждены субсидии на исполнение Программ развития дорожной отрасли в сумме 2 820 279 руб. Фактический объем субсидий, выделенных и полученных из республиканского бюджета на финансирование Программы развития дорожной отрасли по автомобильным дорогам общего пользования Каменского района и г. Каменка за счет средств Дорожного фонда ПМР, составил 2 820 279 руб. или 100 % от запланированных.

**Выполнение расходной части бюджета**

Во исполнение Закона Приднестровской Молдавской Республики от 30 декабря 2020 года №246-З-VII «О Республиканском бюджете на 2021 год», с внесенными изменениями и дополнениями, решением 4 сессии 26 созыва от 10 февраля 2021 года Совета народных депутатов Каменского района и г. Каменка на «Об утверждении бюджета Каменского района и г. Каменка на 2021 год» был утвержден предельный размер расходов (с учетом субсидий, дотаций (трансфертов), выделенных из республиканского бюджета) местного бюджета на 2021 год в сумме 75 509 531 руб., а так же утверждены расходы (план финансирования) в сумме 72 783 019 руб.

Решением Главы государственной администрации Каменского района и г. Каменка от 04 марта 2021 года № 89 «Об утверждении поквартальной росписи бюджета Каменского района и г. Каменка на 2021 год» утверждена поквартальная роспись по расходам на 2021 год в сумме 72 783 019 руб., где план на 1-ый квартал 2021 года утвержден в сумме 19 651 654 руб.

Решением 4 сессии 26 созыва от 10 февраля 2021 года Совета народных депутатов Каменского района и г. Каменка «Об утверждении бюджета Каменского района и г. Каменка на 2021 год» была утверждена программа расходования средств фонда развития и стимулирования территорий Каменского района и г. Каменка на 2021 год в сумме 433 327 руб., в т. ч. на финансирование культурно-массовых мероприятий Каменского района и г. Каменка запланированы средства в сумме 350 000 руб. А так же программа расходования фонда развития и стимулирования территорий Каменского района и г. Каменка на 2021 год по обеспечению рабочими тетрадями 1-4 классы на общую сумму 83 327 руб.

Фактический объем произведенных расходов в течение 1-го квартала 2021 года сложился на уровне 12 376 674 руб., что составляет 60,5% от общей суммы запланированных расходов на 1 квартал 2021 год, из которых:

1) социально-защищенные статьи профинансированы в сумме 12 135 403 руб. или 98,1% от общего объема расходов, при этом за счет собственных средств местного бюджета финансирование составило – 4 885 403 руб., за счет трансфертов, полученных для обеспечения социальных обязательств - 7 250 000 руб. в том числе на:

- оплату труда с начислениями в сумме – 11 921 769 руб.;

- продукты питания – 127 521 руб.;

- содержание детей, находящихся под опекой (попечительством) – в сумме 58 191 руб.;

- социальные пенсии и компенсационные выплаты населению (увечья, погребение) в сумме – 14 754 руб.;

- трансферты на покрытие потерь от предоставления льгот по транспорту – 13 168 руб.

По таким социально защищенным статьям как коммерческий найм жилья для детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, приобретение медико-фармацевтической продукции и оплаты льгот по жилищным и коммунальным услугам финансирование не осуществлялось, по причине отсутствия заявок на финансирование.

2) прочие статьи профинансированы в сумме 179 368 руб., что составило 1,4% от общего объема расходов;

3) целевые статьи профинансированы в сумме 61 903 руб. или 0,5% от общего объема расходов.

Исполнение расходной части местного бюджета по группам функциональной классификации расходов за 1-ый квартал 2021 год характеризуется следующими данными:

**Раздел 01** «Государственное управление и местное самоуправление» предусмотрено ассигнований в сумме 1 943 486 руб., из которых освоено 1 456 280 руб., что составляет 74,9%.

По ст.110300 «Приобретение предметов снабжения и расходных материалов» неосвоение в сумме 129 542 руб. объясняется отсутствием денежных средств.

По ст.110700 «Оплата коммунальных услуг» неосвоение в сумме 59 123 руб.

**Раздел 04**  «Государственная оборона» предусмотрено ассигнований в сумме 76 425 руб., из которых освоено 38 016 руб., что составляет 49,7%.

По ст. 110700 «Оплата коммунальных услуг» неосвоение в сумме 13 157 руб.

**Раздел 05** «Правоохранительная деятельность и обеспечение безопасности государства» предусмотрено ассигнований 22 982 руб., из которых освоено 2 023 руб. или 8,8%.

**Раздел 10** «Транспорт, дорожное хозяйство, связь и информатика» предусмотрено ассигнований 17 589 руб., из которых освоено 13 168 руб. или 74,9%.

**Раздел 12** «Жилищное и коммунальное хозяйство» уточненным планом предусмотрено ассигнований в сумме 502 083 руб. из которых освоено 326 169 руб. или 64,9%.

**Раздел 13** «Образование» уточненным планом предусмотрено ассигнований в сумме 11 022 838 руб., фактически исполнено 8 540 851 руб. или 77,5%.

По ст. 110100 «Оплата труда» неосвоение в сумме 982 735 руб. объясняется вакансией штатных единиц, выплатой больничных листов по нетрудоспособности.

По ст.110300 «Приобретение предметов снабжения и расходных материалов» неосвоение в сумме 529 690 руб. объясняется отсутствием денежных средств.

По ст. 110700 «Оплата коммунальных услуг» неосвоение в сумме 787 523 руб.

**Раздел 14** «Культура, искусство, кинематография» уточненным планом предусмотрено ассигнований в сумме 1 306 126 руб., из которых освоено 1 018 854 руб. или 78%.

По ст.110100 «Оплата труда» неосвоение в сумме 140 593 руб.

По ст. 110300 «Приобретение предметов снабжения и расходных материалов» неосвоение в сумме 13 102 руб. объясняется отсутствием заявок на финансирование.

По ст.110700 «Оплата коммунальных услуг» неосвоение в сумме 69 820 руб.

**Раздел 15** «Средства массовой информации» предусмотрено ассигнований 96 226 руб., из которых освоено 73 015 руб. или 75,9%.

**Раздел 17** «Социальная политика» уточненным планом предусмотрено ассигнований в сумме 729 432 руб., фактически исполнено 531 679 руб. или 72,9%.

По ст. 110100 «Оплата труда» неосвоение в сумме 79 727 руб.

**Раздел 30**  «Прочие расходы» уточненным планом предусмотрено ассигнований в сумме 2 772 767 руб., фактически исполнено 376 619 руб. или 13,6%.

**Раздел 32** «Целевые бюджетные фонды» уточненным планом предусмотрено ассигнований в сумме 2 921 070 руб., не освоены по причине отсутствия заявок на финансирование.

За отчетный период наибольший удельный вес в недофинансировании денежных средств по разделам функциональной классификации составили:

- государственное управление и самоуправление в сумме 487 206 рубль или 5,4%;

- жилищно-коммунальное хозяйство – в сумме 175 914 рублей или 1,9%;

- образование – недофинансирование составило 2 481 987 рубля или 27,5%;

- культура, искусство и кинематография - в размере 287 272 рубля или 3,2%;

- прочие расходы – в сумме 2 396 148 рублей или 26,5%;

- целевые бюджетные фонды – в сумме 2 921 070 или 32,3%.

За отчетный период отвлечение средств на выплату заработной платы работникам бюджетной сферы, в том числе за счет средств от налога на содержание жилищного фонда, объектов социально-культурной сферы и благоустройство территории города (района) не производилось.

Решением 4 сессии 26 созыва от 10 февраля 2021 года Совета народных депутатов Каменского района и г. Каменка «Об утверждении бюджета Каменского района и г. Каменка на 2021 год» с внесенными изменениями и дополнениями, были утверждены программы:

- расходования средств резервного фонда бюджета Каменского района и г. Каменка на 2021 год в сумме 215 508 рубля, где план 1 квартала составил 63 176 руб. Фактическое финансирование за отчетный период составило 25 081 руб.;

- исполнения наказов избирателей на 2021 год в сумме 315 000 руб., где план 1 квартала составил 92 342 руб. Фактические расходы не осуществлялись, по причине отсутствия заявок на финансирование.

А так же сметы расходов:

- для обеспечения работы штаба Народного ополчения Каменского района и г. Каменка МО ПМР, где общая сумма расходов на 2021 год запланирована в сумме 200 руб. На 1 квартал 2021 – 59 руб. Фактические расходы не осуществлялись, по причине отсутствия заявок на финансирование.

- для обеспечения работы отделения по делам Гражданской обороны и Чрезвычайных ситуаций по городу Каменка УГЗ ГУпЧС МВД ПМР, общая сумма на 2021 год составила 200 руб., а план на 1 квартал 2021 года – 59 руб. Фактические расходы не осуществлялись, по причине отсутствия заявок на финансирование.

**Организационная работа**

Организация работы по исполнению бюджета района проводилась по следующим направлениям:

- проводились занятия с главными и ведущими специалистами, главными бухгалтерами и экономистами бюджетных учреждений по вопросам учета, отчетности и ознакомлением вновь изданных законодательных актов и инструкций.

Финансирование, намеченных по бюджету мероприятий, проводилось по мере поступлений местных платежей, с учетом дотации из республиканского бюджета, был осуществлен контроль за своевременностью и полнотой предоставляемого финансирования.

Зам. начальника финансового управления

по г.Каменка и Каменскому району Г.Н.Цой

Главный специалист В.И. Лембас

Исполнитель Король Т.