|  |
| --- |
| БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН  об исполнении бюджета Жирятинского муниципального района Брянской области за 2022 год |

**Содержание**

1. **Введение**
2. **Основные показатели социально-экономического развития Жирятинского района**
3. **Основные характеристики бюджета района, исполнение основных показателей**
4. **Исполнение бюджета района по доходам**
5. **Исполнение бюджета района по расходам**
6. **Исполнение бюджета района по источникам финансирования дефицита бюджета**
7. **Муниципальные долговые обязательства**

**1. Введение**

Бюджет – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления» (Бюджетный кодекс РФ).

Исполнение бюджета – один из этапов бюджетного процесса, который начинается после принятия Решения о бюджете района и осуществляется с 1 января по 31 декабря финансового года.

Различают исполнение бюджета по доходам и исполнение бюджета по расходам.

Исполнение бюджета по доходам предусматривает зачисление на единый счет бюджета налогов, сборов и иных поступлений, поступление средств из областного бюджета.

Исполнение бюджета по расходам предусматривает перечисление средств с единого счета бюджета.

В процессе исполнения бюджета большое значение приобретает сбалансированность доходов и расходов. Если доходы превышают расходы, то возникает профицит. В случае превышения расходов над доходами возникает дефицит. Дефицит покрывается источниками финансирования дефицита бюджета - банковскими кредитами, бюджетными кредитами, остатками на счете бюджета и иными источниками.

Бюджетный процесс завершается составлением и утверждением отчета об исполнении бюджета – подведением итогов исполнения бюджета по окончании финансового года. До его рассмотрения в представительном органе, годовой отчет об исполнении бюджета подлежит внешней проверке, которая осуществляется Контрольно-счетной палатой Жирятинского района. По результатам внешней проверки Контрольно-счетная палата Жирятинского района готовит заключение на годовой отчет об исполнении бюджета.

Годовой отчет об исполнении бюджета района за отчетный финансовый год представляется администрацией Жирятинского района на рассмотрение в Жирятинский районный Совет народных депутатов не позднее 1 мая текущего года.

Отчет об исполнении бюджета района утверждается решением Жирятинского районного Совета народных депутатов об исполнении бюджета района с указанием общего объема доходов, расходов и дефицита (профицита) бюджета.

С Решением Жирятинского районного Совета народных депутатов «Об исполнении бюджета Жирятинского муниципального района Брянской области за 2022 год» можно ознакомиться на официальном сайте администрации Жирятинского района в сети интернет по адресу: www. juratino.ru в разделе «Бюджет».

1. **Основные показатели социально-экономического развития Жирятинского района**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | |  |  |
|  | | | | | |  |  |
|  | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Единица измерения** | **Исполнение** | | | | | |
| **2018 год** | | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** |
| **1. Население** |  |  | |  |  |  |  |
| **Численность населения (среднегодовая)** |  |  | |  |  |  |  |
| Численность постоянного населения (среднегодовая) | тыс. чел. | 6,9 | | 6,8 | 6,7 | 6,5 | 6,4 |
| Общий коэффициент рождаемости | число родившихся на 1000 человек населения | 6,2 | | 5,7 | 5,8 | 5,4 | 6,2 |
| Общий коэффициент смертности | число умерших на 1000 человек населения | 16,9 | | 16,1 | 16,7 | 21,3 | 16,4 |
| Коэффициент естественного прироста (+), убыли (-) населения | на 1000 человек населения | -10,7 | | 10,4 | -10,9 | -15,9 | -10,2 |
| Число прибывших на территорию МО | человек | 210 | | 238 | 174 | 134 | 143 |
| Число выбывших с территории МО | человек | 195 | | 239 | 224 | 174 | 150 |
| Коэффициент миграционного прироста (+), убыли (-) | на 1000 человек населения | 15 | | -1 | -50 | -40 | -7 |
| **2. Промышленное производство** |  |  | |  |  |  |  |
| Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами предприятий по всем видам экономической деятельности | тыс. руб. в ценах соответствующих лет | 18200 | | 18800 | 20100 | 21300 | 22500 |
| **3. Сельское хозяйство** |  |  | |  |  |  |  |
| Продукция сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий | тыс. руб. в ценах соответствующих лет | 4 308 300 | | 5 624 065 | 5 689 300 | 5 533 800 | 5 784 520 |
| **4. Производство важнейших видов продукции в натуральном выражении** |  |  | |  |  |  |  |
| Валовой сбор зерна (в весе после доработки) | тонн | 27797 | | 42285 | 38854 | 33800 | 27400 |
| Валовой сбор картофеля | тонн | 37066 | | 35563 | 65994 | 55000 | 61980 |
| Валовой сбор овощей | тонн | 12868 | | 29478 | 6551 | 1000 | 7650 |
| Скот и птица на убой (в живом весе) | тонн | 33287 | | 35869 | 32516 | 35480 | 37300 |
| Молоко | тонн | 4521 | | 3795 | 3526 | 2968 | 3300 |
| Яйца | тыс. | 2220 | | 2177 | 2147 | 2164 | 2160 |
| **5. Транспорт** |  |  | |  |  |  |  |
| Протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения | км | 189,6 | | 189,6 | 190,4 | 190,4 | 190,4 |
| Протяженность автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием | км | 105,4 | | 105,9 | 109,5 | 109,5 | 110 |
| **6. Инвестиции** |  |  | |  |  |  |  |
| Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования - всего | тыс. руб. в ценах соответствующих лет | 423000 | | 337582 | 551226 | 470000 | 290380 |
| Стоимость основных фондов по полной учетной стоимости на конец года | тыс. руб. в ценах соответствующих лет | 8 236 370 | | 8 236 370 | 1 686 904 | 1 725 672 | 1 731 172 |
| Ввод в действие новых основных фондов | тыс. руб. в ценах соответствующих лет | 344 000 | | 344 000 | 7000 | 9500 | 4000 |
| Степень износа основных фондов (по полной учетной стоимости, на конец года) | % | 37,9 | | 37,9 | 37,5 | 37,9 | 37,5 |
| **7. Малое и среднее предпринимательство, включая микропредприятия** |  |  | |  |  |  |  |
| Число малых и средних предприятий, включая микропредприятия (на конец года) | единиц | 12 | | 139 | 9 | 2 | 7 |
| Среднесписочная численность работников малых и средних предприятий, включая микропредприятия (без внешних совместителей) | человек | 372 | | 395 | 190 | 65 | 31 |
| **8. Финансы** |  |  | |  |  |  |  |
| Прибыль (убыток) - сальдо по крупным и средним предприятиям | тыс. руб. | 406000 | | 1000 | 6700 | 12700 | 661850 |
| в том числе: прибыль прибыльных предприятий | тыс. руб. | 406000 | | 1000 | 6700 | 12700 | 661850 |
| в том числе: прибыль убыточных предприятий | тыс. руб. |  | |  |  |  |  |
| **9. Труд и занятость** |  |  | |  |  |  |  |
| Численность рабочей силы | человек | 3084 | | 3084 | 3400 | 3400 | 3665 |
| численность безработных, зарегистрированных в службах занятости | человек | 24 | | 24 | 43 | 50 | 32 |
| Уровень зарегистрированной безработицы | % | 0,6 | | 0,6 | 1,2 | 1,4 | 1,0 |
| Среднесписочная численность работников предприятий и организаций - всего (по полному кругу предприятий) | человек | 1 410 | | 1 400 | 1 330 | 1 275 | 1 262 |
| Фонд начисленной заработной платы всех работников (полный круг предприятий) | тыс. руб. | 380000 | | 455000 | 474000 | 510000 | 546000 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника по полному кругу предприятий | рублей | 22458 | | 27083 | 29699 | 29699 | 36851 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника по крупным и средним предприятиям | рублей | 24908 | | 27895 | 31652 | 34090 | 37654 |
| Просроченная задолженность по заработной плате работников к месячному фонду заработной платы на конец года | на конец года, % | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Величина прожиточного минимума в среднем на душу населения в месяц | рублей | 9 698 | | 9 044 | 10744 | 11280 | 13 127 |
| **10. Рынок товаров и услуг** |  |  | |  |  |  |  |
| Оборот розничной торговли | тыс. руб. в ценах соответствующих лет | 295000 | | 311200 | 318500 | 340000 | 352900 |
| Индекс-дефлятор оборота розничной торговли | % |  | |  |  |  |  |
| **11. Развитие социальной сферы** |  |  | |  |  |  |  |
| Ввод в эксплуатацию жилых домов за счет всех источников финансирования | тыс. кв. м общей площади | 0,4 | | 1,1 | 0,8 | 0,6 | 0,6 |
| в том числе за счет: |  |  | |  |  |  |  |
| средств федерального бюджета | кв. м общей площади |  | |  |  |  |  |
| средств бюджета субъекта Российской Федерации и средств местного бюджета | кв. м общей площади |  | |  |  |  |  |
| из общего итога - индивидуальные жилые дома, построенные населением за свой счет и с помощью кредитов | тыс. кв. м общей площади | 0,4 | | 1,1 | 0,8 | 0,6 | 0,6 |
| Удельный вес жилых домов, построенных населением | % | 100 | | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Общая площадь жилых помещений, приходящаяся на 1 жителя (на конец года) | кв. м на человека | 30,8 | | 30,9 | 32,0 | 33,0 | 33,5 |

**3.Основные характеристики бюджета района, исполнение основных показателей**

Основные характеристики

бюджета района за 2018 - 2022 годы

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| Доходы | 151 550,9 | 168 285,6 | 187 905,9 | 199 864,7 | 223 919, 9 |
| Расходы | 153 969,6 | 167 305,3 | 188 949,9 | 203 412,7 | 218 847, 5 |
| Дефицит, профицит | -2 418,7 | 980,3 | -1 044,0 | -3 548,0 | 5 072, 4 |

Динамика доходов и расходов бюджета района за 2018-2022 годы

(млн.руб.)

**Исполнение основных показателей за 2018 -2022 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1. | Объем доходов местного бюджета в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 22,1 | 24,7 | 27,7 | 30,1 | 34,4 |
| 2. | Объем расходов местного бюджета в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 22,4 | 24,6 | 27,8 | 30,2 | 33,6 |
| 3. | Объем расходов местного бюджета на образование в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 13,7 | 15,3 | 16,6 | 18,32 | 20,6 |
| 4. | Объем расходов местного бюджета на социальную политику в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 1,4 | 1,5 | 1,1 | 2,2 | 2,4 |
| 5. | Объем расходов местного бюджета на физическую культуру и спорт в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 0,01 | 0,01 | 0,4 | 0,01 | 0,01 |
| 6. | Объем расходов местного бюджета на содержание органов местного самоуправления в расчете на 1 единицу штатной численности | тыс. рублей | 384,9 | 408,4 | 466,4 | 454 | 478 |
| 7. | Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования | рублей | 2 287 | 2508 | 3347 | 3343 | 3540 |

Первоначально бюджет Жирятинского муниципального района Брянской области на 2022 год утвержден решением Жирятинского районного Совета народных депутатов от 14 декабря 2021 года № 6-179 «О бюджете Жирятинского муниципального района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – бюджет района) по доходам в сумме 204 187 975,63 руб., по расходам в сумме 204 187 975,63 руб., дефицит бюджета района в сумме 0 руб.

Налоговые и неналоговые доходы составляли 56 163 689,33 руб., или 27,5 % от первоначально утвержденных доходов бюджета района. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 148 024 286,30 руб., или 72,5 % от общего объема доходов.

В течение 2022 года в бюджет района вносились изменения в установленном порядке.

С учетом внесенных изменений в бюджет района доходы составили   
221 007 297,75 руб., расходы – 224 270 542,62 руб., или 108,2 % и 109,8 % соответственно к первоначально утвержденному бюджету.

Дефицит бюджета района утвержден в сумме 3 263 244,87 руб. и не превышает установленный статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации предел.

**4.Исполнение бюджета района по доходам**

С учетом внесенных изменений налоговые и неналоговые доходы составили 67 090 211,33 руб. или 30,4 % к общему объему утвержденных доходов.

Безвозмездные поступления составили 153 917 086,42 руб. или 69,6 % в общей структуре доходов.

В 2022 году в бюджет района с учетом безвозмездных поступлений из областного бюджета поступило 223 919 937,46 руб. – 101,3% от утвержденного плана, что на 28 082 963,14 руб. выше поступлений 2021 года.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в бюджете района составляет 32,2%. Исполнение годового плана по налоговым и неналоговым доходам за 2022 год составило 107,5%. В бюджет района в 2022 году поступило налоговых и неналоговых доходов 72 119 111,89 руб.

В сравнении с прошлым годом налоговые и неналоговые поступления в бюджет района увеличились на 16 185 214,18 руб.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района в 2022 году налоговые доходы составили 76,8%, неналоговые -23,2%.

**Анализ исполнения доходной части бюджета района за 2018 -2022 годы**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые)** | **38 340,7** | **48 005,1** | **49 779,5** | **55 933,9** | **72 119, 1** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **35 518,4** | **42 255,7** | **46 173,8** | **46 338,7** | **55 372, 7** |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 28 118,0 | 33 671,4 | 37 943,3 | 37 294,5 | 45 218, 0 |
| Налог на доходы физических лиц | 28 118,0 | 33 671,4 | 37 943,3 | 37 294,5 | 45 218, 0 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 5 839,2 | 6 726,5 | 6 310,1 | 7 337,1 | 8 677, 8 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 1 350,4 | 1 573,0 | 1 586,2 | 1 400,1 | 1 010, 6 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 1 121,0 | 1 341,5 | 1 376,8 | 363,8 | 17, 6 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 224,8 | 231,5 | 197,4 | 330,5 | 487, 7 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогооблажения |  | 284,8 | 12,1 | 705,9 | 505, 4 |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 210,8 | 284,8 | 334,2 | 307,0 | 466, 2 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **2 822,3** | **5 749,4** | **3 605,7** | **9 595,2** | **16 746, 4** |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 1 798,9 | 1 888,3 | 1 927,6 | 1 466,3 | 1 203, 2 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 876,1 | 909,1 | 811,8 | 753,1 | 749, 7 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 922,7 | 880,4 | 881,8 | 713,2 | 453, 6 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами |  | 98,8 | 234,0 |  |  |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 200,6 | 222,8 | 363,3 | 117,6 | 235, 8 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 135,6 | 181,5 | 181,3 | 244,8 | 138, 7 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 270,3 | 3 088,7 | 593,8 | 7 200,5 | 14 677, 9 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 417,0 | 368,0 | 539,7 | 566,0 | 490, 8 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **113 210,2** | **120 280,4** | **138 126,4** | **139 903,1** | **151 800, 0** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 38 017,0 | 34 136,6 | 31 904,0 | 31 061,6 | 29 685, 7 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 6 314,5 | 13 330,5 | 24 918,1 | 17 526,2 | 19 022, 6 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 64 834,2 | 69 516,8 | 71 346,4 | 77 907,4 | 93 714, 5 |
| Иные межбюджетные трансферты | 4 044,6 | 3 296,6 | 9 957,9 | 13 448,0 | 9 363, 0 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **151 550,9** | **168 285,6** | **187 905,9** | **195 837,0** | **223 919, 9** |

Основной объем налоговых и неналоговых доходов бюджета района в 2022 году обеспечен поступлениями налога на доходы физических лиц – 62,7% (в абсолютной сумме 45 217 986,00 руб.). Наиболее крупными налогоплательщиками налога на доходы физических лиц являются ООО «Дружба», ООО «Дружба-2»,ООО «Брянская мясная компания».

На другие доходные источники приходится – 37,3%, в том числе:

- доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты- 12,1% (8 677 844,99 руб.),

- единый сельскохозяйственный налог – 0,7% (487 680,15руб.),

- налог, применяемый в связи с применением патентной системы налогооблажения-0,7% (505 356,02 руб.)

- государственная пошлина – 0,6% (466 236,84 руб.),

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - 0,6% (453 575,82 руб.),

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки-1,0% (749 661,93 руб.)

- плата за негативное воздействие на окружающую среду –0,3% (235 832,30 руб.),

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов – 0,2% (138 687,95 руб.),

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов –20,4% (14 677 878,84 руб.),

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 0,7% (490 772,06 руб.).

В 2022 году в бюджет района поступило безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы в сумме 151 800 825,57 руб., что составляет 98,6 % к плановым показателям. По сравнению с 2021 годом общий объем безвозмездных поступлений возрос на 11 897 748,96 руб. Удельный вес указанных поступлений составил 67,8 % в доходах бюджета района за 2022 год.

Безвозмездные поступления имеют следующую структуру:

- *дотации* – 19,6 % или 29 685 714,00 руб.,

- *субсиди*и – 12,5% или 19 022 572,89 руб.,

- *субвенции* –61,7% или 93 714 458,07 руб.,

*- иные межбюджетные трансферты* – 6,2% или 9 363 048,91 руб.

**5. Исполнение бюджета района по расходам**

Анализ исполнения расходной части бюджета района за 2018- 2022 годы

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование раздела функциональной классификации расходов** | **2018 год** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 21909,0 | 23727,9 | 26489,4 | 26137,3 | 28293,9 |
| 0200 «Национальная оборона» | 509,3 | 555,1 | 622,2 | 636,5 | 704,3 |
| 0300«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 2408,6 | 2966,9 | 3794,5 | 3483,1 | 4246,9 |
| 0400 «Национальная экономика» | 8773,8 | 10918,2 | 21985,4 | 19781,6 | 17330,8 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 2983,5 | 1322,4 | 458,6 | 439,2 | 5239,5 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» |  |  |  |  | 22, 9 |
| 0700 «Образование» | 93726,0 | 104016,1 | 112444,3 | 119052,4 | 134158,9 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 13483,6 | 12827,2 | 12204,4 | 12394,1 | 11748,5 |
| 1000 «Социальная политика» | 9521,4 | 10352,8 | 7679,5 | 13499,4 | 15336,8 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 77,3 | 91,6 | 2618,5 | 77,1 | 72,0 |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам системы Российской Федерации» | 577,0 | 527,0 | 653,0 | 621,0 | 1693,0 |
| **ИТОГО** | **153 969,6** | **167 305,3** | **188 949,9** | **196 121,7** | **218 847,5** |

Исполнение расходной части бюджета района за 2022 год составило 218 847 493,52 руб. или 97,6% к годовому плану.

По сравнению с прошлым годом расходы увеличились на 22 725 768,19 руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета района занимают отрасли социально-культурной сферы – 73,7 % (161 316 106,06 руб.), из них:

образование – 61,3 % (134 158 855,19 руб.), культура, кинематография 5,4% (11 748 489,72 руб.), социальная политика – 7,0 % (15 336 766,15 руб.), физическая культура и спорт – 0,03 % (71 995,0 руб.).

Расходы на общегосударственные вопросы составили – 12,9 %

(28 293 948,84 руб.) в общих расходах бюджета района, расходы по национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 1,9 % (4 246 918,67 руб.).

Межбюджетные трансферты занимают 0,8 % (1 693 000 руб.) расходов бюджета района.

В 2022 году денежные средства в первоочередном порядке направлялись на выплату заработной платы работников учреждений бюджетной сферы, социальные выплаты, оплату потребленных энергоресурсов.

В бюджете района в разрезе основных статей с учетом бюджетных учреждений на заработную плату с начислениями направлено 141 478 984,43 руб. или 64,6 % всех расходов бюджета района, оплату потребленных энергоресурсов – 11 660 480,43 руб. (5,3 %).

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета района занимают отрасли социально-культурной сферы – 73,7 % (161 316 106,06 руб.), из них:

образование – 61,3 % (134 158 855,19 руб.), культура, кинематография 5,4% (11 748 489,72 руб.), социальная политика – 7,0 % (15 336 766,15 руб.), физическая культура и спорт – 0,03 % (71 995,0 руб.).

Расходы на общегосударственные вопросы составили – 12,9 %

(28 293 948,84 руб.) в общих расходах бюджета района, расходы по национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 1,9 % (4 246 918,67 руб.).

Межбюджетные трансферты занимают 0,8 % (1 693 000 руб.) расходов бюджета района.

В 2022 году денежные средства в первоочередном порядке направлялись на выплату заработной платы работников учреждений бюджетной сферы, социальные выплаты, оплату потребленных энергоресурсов.

В бюджете района в разрезе основных статей с учетом бюджетных учреждений на заработную плату с начислениями направлено 141 478 984,43 руб. или 64,6 % всех расходов бюджета района, оплату потребленных энергоресурсов – 11 660 480,43 руб. (5,3 %).

Достижение поставленных целей и задач муниципальным образованием в 2022 году осуществлялось также посредством реализации муниципальных программ.

В бюджете района на 2022 год предусмотрено утверждение аналитического распределения бюджета по муниципальным программам Жирятинского района.

В 2022 году на территории района реализовывались мероприятия по 4 муниципальным программам.

-«Реализация полномочий органов местного самоуправления Жирятинского муниципального района Брянской области» (2022-2024 годы),

-«Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области» (2022-2024 годы),

- «Развитие образования Жирятинского муниципального района Брянской области» (2022-2024 годы),

-«Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области» (2022 -2024 годы)

Анализ исполнения муниципальных программ за 2018 -2022 годы

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование программы | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **1.** | **Реализация полномочий органов местного самоуправления Жирятинского муниципального района Брянской области** | **55 230,1** | **60 123,7** | **70 241, 9** | **70 928, 8** | **77 728, 1** |
| **2.** | **Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области** | **3 825,3** | **4 049,2** | **4 864, 9** | **4 679, 5** | **5 751, 7** |
| **3.** | **Развитие образования Жирятинского муниципального района Брянской области** | **91 307,3** | **99 140,0** | **109 860, 1** | **115 916, 7** | **129 530, 8** |
| **4.** | **Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области** | **2 050,4** | **1 491,7** | **1 598, 0** | **2 116, 5** | **2 524, 5** |
|  | ИТОГО: | **152 413,2** | **164 804,6** | **186 564, 8** | **193  641, 5** | **215 535 ,1** |

Исполнение по муниципальным программам Жирятинского района составило 215 535 057,42 руб. или 98,49 процента к плановым показателям (218 834 834,62 руб.). Удельный вес расходов бюджета района в 2022 году программно-целевым методом составил 98,5 процента.

**Исполнение расходной части бюджета в разрезе главных распорядителей средств бюджета района за 2018 – 2022 годы**

( тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| администрация Жирятинского района | 55 235,1 | 60 671,3 | 70 590, 1 | 71 277, 1 | 78 578, 6 |
| Финансовый отдел администрации Жирятинского района | 3 825,3 | 4 125,6 | 4 965, 0 | 4 785, 8 | 6 048, 7 |
| Отдел образования администрации Жирятинского района | 91 307,3 | 99 160,8 | 109 887, 2 | 115 934, 3 | 129 661, 9 |
| Комитет по управлению муниципальным  имуществом администрации Жирятинского района | 2 050,4 | 1 502,8 | 1 612, 6 | 2 132, 2 | 2 594, 5 |
| Жирятинский районный Совет народных депутатов | 1 178,6 | 1 342,7 | 1 282, 1 | 1 326, 1 | 1 309, 7 |
| Контрольно-счетная палата Жирятинского района | 372,8 | 502,1 | 612, 9 | 666, 2 | 654, 1 |
| Всего | 153 969,6 | 167 305,3 | 188 949, 9 | 196 121, 7 | 218 847, 5 |

Наибольший удельный вес в ведомственной структуре расходов бюджета района в 2022 году занимают расходы Отдела образования администрации Жирятинского района (код 903) –

59,25 % общего объема расходов. На Финансовый отдел администрации Жирятинского района (код 902) приходится 2,76 % расходов бюджета, на администрацию Жирятинского района

(код 901) – 35,91 %, комитет по управлению муниципальным имуществом (код 904) – 1,18%, Жирятинский районный Совет народных депутатов (код 905) – 0,6%, Контрольно-счетная палата Жирятинского района (код 906) – 0,3%.

1. **Исполнение бюджета района по источникам финансирования дефицита бюджета**

Решением Жирятинского районного Совета народных депутатов «О бюджете Жирятинского муниципального района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» утвержден дефицит бюджета района в сумме 3 263 244,87 руб.

Кассовое исполнение источников внутреннего финансирования дефицита бюджета района в 2022 году составило (-5 072 443,94 руб.).

Кассовое исполнения источников финансирования дефицита бюджета района

за 2018 - 2022 годы

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| Источники финансирования дефицита бюджета, всего | 2 418,7 | -980,3 | 1 044,0 | 284, 8 | -5 072, 4 |

**7. Муниципальные долговые обязательства**

В 2022 году привлечение внутренних заимствований и предоставление муниципальных гарантий не производилось.

Обязательств по муниципальному долгу нет.