ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ЖИРЯТИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2020 ГОДА

Итоги исполнения бюджета района за 1 полугодие 2020 года характеризуются следующими показателями:

*Таблица 1.*

Основные итоги исполнения бюджета района

за 1 полугодие 2020 года

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения на 2020 год | Кассовое исполнение  за 1 полугодие  2020 года | Процент выполнения плана, % |
| Доходы | 183 348 909,48 | 183 348 909,48 | 80 161 488,47 | 43,7 |
| Расходы | 187 940 923,13 | 188 012 883,13 | 80 481 617,85 | 42,8 |
| Дефицит (-), профицит (+) | - 4 592 013,65 | - 4 592 013,65 | -320 129,38 |  |

В отчетном периоде бюджет района по доходам исполнен в объеме 80 161 488,47 рубля, или 43,7 процента к уточненному плану, по расходам – в объеме 80 481 617,85 рубля или 42,8 процента к уточненному плану, с дефицитом в сумме 320 129,38 рубля.

ДОХОДЫ

За 1 полугодие 2020 года доходы бюджета района исполнены в объеме 80 161 488,47 рубля, что составило 43,7 процента к плановым назначениям.

Информация о поступлении доходов бюджета района за отчетный период в разрезе групп доходов представлена в таблице 2.

*Таблица 2.*

Исполнение доходов бюджета района за 1 полугодие 2020 года.

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | Исполнено  за 1 полугодие 2019 года | Прогнозные назначения на 2020 год | Кассовое исполнение  за 1 полугодие 2020 года | Процент выполнения, % | Темп роста, % |
| **1** | **2** | **3** | **3** | **7** | **8** |
| **ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые)** | **20 727 497,74** | **44 752 409,00** | **22 161 611,25** | **49,5** | **106,9** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **19 552 410,28** | **42 551 405,00** | **20 632 246,81** | **48,5** | **105,5** |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 15 462 881,19 | 33 904 200,00 | 16 707 581,56 | 49,3 | 108,0 |
| Налог на доходы физических лиц | 15 462 881,19 | 33 904 200,00 | 16 707 581,56 | 49,3 | 108,0 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 3 177 216,31 | 7 066 205,00 | 2 873 571,56 | 40,7 | 90,4 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | **788 115,81** | **1 362 000,00** | **875 150,45** | 64,3 | 111,0 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 606 563,76 | 1 127 000,00 | 750 457,53 | 66,6 | 123,7 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 181 552,05 | 235 000,00 | 124 692,92 | 53,1 | 68,7 |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 124 196,97 | 219 000,00 | 175 943,24 | 80,3 | 141,7 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **1 175 087,46** | **2 201 004,00** | **1 529 364,74** | **69,5** | **130,1** |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 748 844,37 | 1 672 304,00 | 965 426,42 | 57,7 | 128,8 |
| 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 | 315 558,03 | 788 261,00 | 276 801,29 | 35,1 | 87,7 |
| 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) | 433 286,34 | 884 043,00 | 454 625,13 | 51,4 | 104,9 |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий |  | 234 000,00 | 234 000,00 |  |  |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 166 444,47 | 118 700,00 | 306 844,36 | в 2,5 раза | 184,4 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 166 444,47 | 118 700,00 | 306 844,36 | в 2,5 раза | 184,4 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 60 515,07 | 145 000,00 | 63 610,42 | 43,9 | 105,1 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 13 163,55 |  | 42 515,48 |  | в 3 раза |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 186 120,00 | 31 000 | 150 968,06 | в 5 раз | 81,1 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **55 564 486,68** | **138 596 500,48** | **57 999 876,92** | **41,8** | **104,4** |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 17 191 150,00 | 29 677 000,00 | 14 910 458,00 | 50,2 | 86,7 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 1 070 976,31 | 29 870 450,67 | 7 955 686,09 | 26,6 | в 7 раз |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 36 204 550,89 | 75 323 702,81 | 33 564 075,55 | 44,6 | 92,7 |
| Иные межбюджетные трансферты | 1 097 809,48 | 3 725 347,00 | 1 569 657,28 | 42,1 | 143,0 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **76 291 984,42** | **183 348 909,48** | **80 161 488,47** | **43,7** | **105,1** |

Темп роста поступлений доходов бюджета района к соответствующему периоду прошлого года составил 105,1 процента, в абсолютном выражении доходы увеличились на 3 869 504,05 рубля. Рост доходов обусловлен увеличением налоговых и неналоговых поступлений на 1 434 113,51 рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Безвозмездные поступления из областного бюджета увеличились на 2 435 390,24 рублей. Исполнение по налоговым и неналоговым доходам к аналогичному периоду 2019 года составило 106,9 процента, по безвозмездным поступлениям – 104,4 процента.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов составляет 27,6 % от общего объема доходов бюджета района.

Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам на 1 июля 2020 года составило 49,5 %, поступило налоговых и неналоговых доходов – 22 161 611,55 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 01.07.2020 года налоговые доходы составили 93,1% , неналоговые 6,9%.

Основной объем доходов бюджета района обеспечен поступлениями налога на доходы физических лиц 20,8% (в абсолютной сумме 16 707 581,56 рубль), доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты 3,6% (в абсолютной сумме 2 873 571,56 рубль), единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности 0,9 % (в абсолютной сумме 750 457,53 рублей).

РАСХОДЫ

Бюджет района по расходам за 1 полугодие 2020 года исполнен в объеме

80 481 617,85 рубля, что составило 42,8 процентов к показателям уточненной бюджетной росписи на 2020 год и 106,1 процента в сравнении с соответствующим периодом 2019 года.

В соответствии с *ведомственной структурой расходов* бюджета района на 2020 год (утверждена приложением 6 к решению Жирятинского районного Совета народных депутатов «О бюджете Жирятинского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов») исполнение расходов бюджета района в отчетном периоде осуществляли 6 главных распорядителей средств бюджета района.

Итоги исполнения расходной части бюджета района главными распорядителями средств представлены в таблице 6.

*Таблица 3.*

Исполнение расходов бюджета района по ведомственной структуре за 1 полугодие 2020 года

рублей

| Наименование | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2019 года | Уточненная бюджетная роспись на 2020 год | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2019  года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
| администрация Жирятинского района | 25 526 883,86 | 75 617 232,46 | 28 651 274,43 | 37,9 | 112,2 |
| Финансовый отдел администрации Жирятинского района | 1 659 689,19 | 4 037 608 | 2 102 660,66 | 52,1 | 126,7 |
| Отдел образования администрации Жирятинского района | 47 518 371,97 | 105 152 625,67 | 48 279 840 | 45,9 | 101,6 |
| Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жирятинского района | 496 895,74 | 1 333 343 | 622 491,7 | 46,7 | 125,3 |
| Жирятинский районный Совет народных депутатов | 512 375,02 | 1 234 910 | 543 012,25 | 44,0 | 106,0 |
| Контрольно-счетная палата Жирятинского района | 156 473,58 | 637 164 | 282 338,81 | 44,3 | 180,4 |
| **Итого** | **75 870 689,36** | **188 012 883,13** | **80 481 617,85** | **42,8** | **106,1** |

Итоги исполнения расходной части бюджета района по разделам, подразделам, функциональной классификации расходов представлены в таблице 4.

*Таблица 4.*

Исполнение расходов бюджета района по разделам, подразделам функциональной классификации расходов за 1 полугодие 2020 года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2019 года | Уточненная бюджетная роспись на 2020 год | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2019  года |
|
| **1** | **2** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 9 911 725,19 | 24 501 544,84 | 11 443 395,43 | 46,7 | 115,5 |
| 0200 «Национальная оборона» | 257 794,65 | 566 152 | 265 907,19 | 47,0 | 103,1 |
| 0300«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 1 387 974,1 | 3 124 562 | 1 664 494,94 | 53,3 | 119,9 |
| 0400 «Национальная экономика» | 3 477 917,45 | 23 274 660,53 | 8 992 586,03 | 38,6 | 258,6 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 47 784,36 | 352 060 | 63 525,73 | 18,0 | 132,8 |
| 0700 «Образование» | 48 955 371,39 | 107 537 503,5 | 49 540 626,15 | 46,1 | 101,2 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 4 950 088,08 | 13 685 095 | 4 808 517,43 | 35,1 | 97,1 |
| 1000 «Социальная политика» | 6 716 206,5 | 11 396 103,26 | 3 531 514,09 | 31,0 | 52,6 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 27 329,64 | 3 285 202 | 26 048,86 | 0,8 | 95,6 |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам системы Российской Федерации» | 138 498 | 290 000 | 145 002 | 50,0 | 104,7 |
| **ИТОГО** | **75 870 689,36** | **188 012 883,13** | **80 481 617,85** | **42,8** | **106,1** |

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета района занимают отрасли социально-культурной сферы – 72,0 % (57 906 706,53 рубля), из них:

образование – 61,6 % (49 540 626,15 рубля), культура, кинематография -6,0% (4 808 517,43 рубля), социальная политика – 4,4% (3 531 514,09 рубля), физическая культура и спорт -0,1% (26 048, 86 рубля).

Расходы на общегосударственные вопросы составили – 14,2 % (11 443 395,43 рубля) в общих расходах бюджета района, расходы по национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 2,1% (1 664 494,94 рубля), расходы по национальной экономике – 11,2% (8 992 586,03 рубля).

Межбюджетные трансферты общего характера занимают 0,2% (145 002 рубля) расходов бюджета района.

В текущем периоде 2020 года денежные средства в первоочередном порядке направлялись на выплату заработной платы работников учреждений бюджетной сферы, социальные выплаты, оплату потребленных энергоресурсов.

Достижение поставленных целей и задач муниципальным образованием в истекшем периоде 2020 года осуществлялось также посредством участия в реализации муниципальных программ.

В бюджете района на 2020 год предусмотрено утверждение аналитического распределения бюджета по муниципальным программам Жирятинского района.

Исполнение расходов бюджета района по муниципальным программам за 1 полугодие 2020 года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2019 года | Утверждено на 2020 год | Уточненная бюджетная роспись на 2020 год | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2019  года |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Реализация полномочий органов местного самоуправления Жирятинского муниципального района Брянской области» (2020-2022 годы) | 25 526 883,86 | 75 460 272,46 | 75 460 272,46 | 28 641 274,43 | 37,96 | 112,20 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области» (2020-2022 годы) | 1 659 689,19 | 3 947 608,00 | 3 947 608,00 | 2 102 660,66 | 53,26 | 126,69 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Развитие образования Жирятинского муниципального района Брянской области» (2020-2022 годы) | 47 518 371,97 | 105 152 625,67 | 105 152 625,67 | 48 279 840 | 45,91 | 101,60 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области» (2020-2022 годы) | 496 895,74 | 1 333 343,00 | 1 333 343,00 | 622 491,7 | 46,69 | 125,28 |
| Непрограммная деятельность | 668 848,6 | 2 047 074 | 2 119 034 | 835 351,06 | 39,42 | 124,89 |
| **ИТОГО** | 75 870 689,36 | 187 940 923,13 | 188 012 883,13 | 80 481 617,85 | 42,81 | 106,08 |

Удельный вес расходов бюджета района на 01.07.2020 года программно-целевым методом составил 98,96 процентов.

По состоянию на 01.07.2020 года просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений нет.

Обязательств по муниципальному долгу нет.

ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА РАЙОНА

Дефицит бюджета района составляет 4 592 013,65 рубля. Источниками покрытия дефицита являются остатки средств на счете бюджета района по состоянию на 01.01.2020 г. в сумме 4 592 013,65 рубля.

Кассовое исполнение источников финансирования дефицита бюджета на 01.07.2020 года составило 320 129,38 рубля.

Начальник финансового отдела Л.А.Солодухина

администрации Жирятинского района