ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ЖИРЯТИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

ЗА 1 КВАРТАЛ 2021 ГОДА

Итоги исполнения бюджета района за 1 квартал 2021 года характеризуются следующими показателями:

*Таблица 1.*

Основные итоги исполнения бюджета района

за 1 квартал 2021 года

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения на 2021 год | Кассовое исполнение  за 1 квартал  2021 года | Процент выполнения плана, % |
| Доходы | 181 765 726,32 | 181 765 726,32 | 35 734 497,36 | 19,7 |
| Расходы | 181 765 726,32 | 185 422 468,00 | 36 070 861,93 | 19,5 |
| Дефицит (-), профицит (+) | 0,00 | - 3 547 995,88 | -336 364,57 |  |

В отчетном периоде бюджет района по доходам исполнен в объеме 35 734 497,36 рубля, или 19,7 процента к уточненному плану, по расходам – в объеме 36 070 861,93 рубля или 19,5 процента к уточненному плану, с дефицитом в сумме 336 364,57 рубля.

ДОХОДЫ

За 1 квартал 2021 года доходы бюджета района исполнены в объеме 35 734 497,36 рубля, что составило 20,2 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 квартал 2021 года.

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | Исполнено  за 1 квартал 2020 года | Прогнозные назначения на 2021 год | Кассовое исполнение  за 1 квартал 2021 года | Процент выполнения, % | Темп роста, % |
| **1** | **2** | **3** | **3** | **7** | **8** |
| **ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые)** | **11 626 891,78** | **50 261 222,00** | **11 827 995,18** | **23,5** | **101,7** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **10 633 201,38** | **48 077 825,00** | **9 970 216,85** | **20,7** | **93,8** |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 8 548 927,39 | 39 847 665,00 | 7 577 471,84 | 19,0 | 88,6 |
| Налог на доходы физических лиц | 8 548 927,39 | 39 847 665,00 | 7 577 471,84 | 19,0 | 88,6 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 1 537 802,46 | 7 198 690,00 | 1 614 095,45 | 22,4 | 105,0 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | **461 542,55** | **811 470,00** | **736 364,61** | 90,7 | 159,5 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 363 637,05 | 367 000,00 | 346 261,64 | 94,3 | 95,2 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 97 905,50 | 153 470,00 | 167 409,97 | 109,1 | 171,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогооблажения |  | 291 000,00 | 222 693,00 | 76,5 |  |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 81 925,98 | 220 000,00 | 42 284,95 | 19,2 | 51,6 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **996 693,40** | **2 183 397,00** | **1 857 778,14** | **85,1** | **186,4** |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 599 632,49 | 1 716 557,00 | 273 831,58 | 16,0 | 45,7 |
| 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 | 146 936,71 | 928 224,00 | 136 189,69 | 14,7 | 92,7 |
| 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) | 218 695,78 | 788 333,00 | 137 641,89 | 17,5 | 62,9 |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий | 234 000,00 |  |  |  |  |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 282 302,64 | 21 840,00 | 86 560,20 | 396,3 | 30,7 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 282 302,64 | 21 840,00 | 86 560,20 | 396,3 | 30,7 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 24 624,30 | 145 000,00 | 46 165,11 | 31,8 | 187,5 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 3 852,45 |  | 1 335 024,25 |  | в 34,7 раза |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 86 281,52 | 300 000,00 | 116 197,00 | 38,7 | 134,7 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **24 591 891,83** | **131 504 504,32** | **23 906 502,18** | **18,2** | **97,2** |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 9 892 332,00 | 27 021 200,00 | 6 755 301,00 | 32,1 | 68,3 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 74 592,00 | 15 235 263,58 | 919 412,99 | 6,0 | 123,3 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 13 728 510,03 | 80 248 051,74 | 14 156 138,83 | 17,6 | 103,1 |
| Иные межбюджетные трансферты | 896 457,80 | 8 999 989,00 | 2 075 649,36 | 23,1 | 231,5 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **36 218 783,61** | **181 765 726,32** | **35 734 497,36** | **19,7** | **98,7** |

Темп роста поступлений доходов бюджета района к соответствующему периоду прошлого года составил 98,7 процента, в абсолютном выражении доходы снизились на 484 286,25 рублей. Безвозмездные поступления из областного бюджета снизились на 685 389,65 рублей. Исполнение по налоговым и неналоговым доходам к аналогичному периоду 2020 года составило 101,7 процента, по безвозмездным поступлениям – 97,2 процента.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов составляет 33,1 % от общего объема доходов бюджета района.

Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам на 1 апреля 2021 года составило 23,5 %, поступило налоговых и неналоговых доходов – 11 827 995,18 рубля. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 01.04.2021 года налоговые доходы составили 84,3% , неналоговые 15,7%.

Основной объем доходов бюджета района обеспечен поступлениями налога на доходы физических лиц 21,2% (в абсолютной сумме 7 577 471,84 рубля), доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты 4,5% (в абсолютной сумме 1 614095,45 рубля), единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности 1,0 % (в абсолютной сумме 346 261,64 рубля).

РАСХОДЫ

Бюджет района по расходам за 1 квартал 2021 года исполнен в объеме

36 070 861,93 рубля, что составило 19,5 процентов к показателям уточненной бюджетной росписи на 2021 год и 114,9 процента в сравнении с соответствующим периодом 2020 года.

В соответствии с *ведомственной структурой расходов* бюджета района на 2021 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 квартал 2021 года

рублей

| Наименование | Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года | Уточненная бюджетная роспись на 2021 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2021 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2020  года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
| администрация Жирятинского района | 9 672 171,95 | 71 338 620,67 | 11 281 989,10 | 15,8 | 116,6 |
| Финансовый отдел администрации Жирятинского района | 971 926,81 | 4 551 316,86 | 1 136 980,09 | 25,0 | 117,0 |
| Отдел образования администрации Жирятинского района | 20 177 091,53 | 106 044 319,47 | 22 985 612,37 | 21,7 | 113,9 |
| Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жирятинского района | 238 249,61 | 1 551 029 | 324 505,4 | 20,9 | 136,2 |
| Жирятинский районный Совет народных депутатов | 217 420,75 | 1 293 876 | 222 741,78 | 17,2 | 102,4 |
| Контрольно-счетная палата Жирятинского района | 126 649,04 | 643 306 | 119 033,19 | 18,5 | 94,0 |
| **Итого** | **31 403 509,69** | **185 422 468** | **36 070 861,93** | **19,5** | **114,9** |

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 квартал 2021 года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года | Уточненная бюджетная роспись на 2021 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2021 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2020  года |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 5 301 920,9 | 26 070 530,86 | 5 575 658,05 | 21,4 | 105,2 |
| 0200 «Национальная оборона» | 134 587,55 | 621 850 | 143 080,92 | 23,0 | 106,3 |
| 0300«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 783 587,5 | 3 344 348 | 618 512,27 | 18,5 | 78,9 |
| 0400 «Национальная экономика» | 638 024 | 15 466 847,71 | 1 642 456,93 | 10,6 | 257,4 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 30 772,96 | 444 049 | 21 880,44 | 4,9 | 71,1 |
| 0700 «Образование» | 20 593 721,93 | 108 570 780,47 | 23 561 534,28 | 21,7 | 114,4 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 2 389 083,84 | 12 265 963 | 2 498 378,48 | 20,4 | 104,6 |
| 1000 «Социальная политика» | 1 417 144,15 | 18 232 098,96 | 1 930 361,56 | 10,6 | 136,2 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 17 998,86 | 90 000 |  |  |  |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам системы Российской Федерации» | 96 668 | 316 000 | 78 999 | 25,0 | 81,72 |
| **ИТОГО** | **31 403 509,69** | **185 422 468,00** | **36 070 861,93** | **19,45** | **114,86** |

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета района занимают отрасли социально-культурной сферы – 77,6 % (27 990 274,32 рубля), из них:

образование – 65,3 % (23 561 534,28 рубля), культура, кинематография -6,9% (2 498 378,48 рубля), социальная политика – 5,4% (1 930 361,56 рубля). Расходы на общегосударственные вопросы составили – 15,5 % (5 575 658,05 рубля) в общих расходах бюджета района, расходы по национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 1,7% (618 512,27 рубля), расходы по национальной экономике – 4,6% (1 642 456,93 рубля).

Межбюджетные трансферты общего характера занимают 0,2% (78 999 рубля) расходов бюджета района.

В текущем периоде 2021 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 2021 года осуществлялось также посредством участия в реализации муниципальных программ.

В бюджете района на 2021 год предусмотрено утверждение аналитического распределения бюджета по муниципальным программам Жирятинского района.

Исполнение расходов бюджета района по муниципальным программам за 1 квартал 2021 года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года | Утверждено на 2021 год | Уточненная бюджетная роспись на 2021 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2021 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2020  года,% |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Реализация полномочий органов местного самоуправления Жирятинского муниципального района Брянской области» (2021-2023 годы) | 9 662 171,95 | 71 129 874,87 | 71 238 620,67 | 11 281 989,1 | 15,84 | 116,76 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области» (2021-2023 годы) | 971 926,81 | 4 246 823,00 | 4 246 823,00 | 1 136 980,09 | 26,77 | 116,98 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Развитие образования Жирятинского муниципального района Брянской области» (2021-2023 годы) | 20 177 091,53 | 106 044 319,47 | 106 044 319,47 | 22 985 612,37 | 21,68 | 113,92 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области» (2021-2023 годы) | 238 249,61 | 1 551 029,00 | 1 551 029,00 | 324 505,40 | 20,92 | 136,20 |
| Непрограммная деятельность | 354 069,79 | 2 341 675,86 | 2 341 675,86,00 | 341 774,97 | 14,60 | 96,53 |
| **ИТОГО** | 31 403 509,69 | 185 313 722,20 | 185 422 468,46 | 36 070 861,93 | 19,45 | 114,86 |

Удельный вес расходов бюджета района на 01.04.2021 года программно-целевым методом составил 99,1 процентов.

По состоянию на 01.04.2021 года просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений нет.

Обязательств по муниципальному долгу нет.

ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА РАЙОНА

Дефицит бюджета района составляет 3 547 995,88 рубля. Источниками покрытия дефицита являются остатки средств на счете бюджета района по состоянию на 01.01.2021 г. в сумме 3 547 995,88 рубля.

Кассовое исполнение источников финансирования дефицита бюджета на 01.04.2021 года составило 336 364,57 рубля.

Начальник финансового отдела Л.А.Солодухина

администрации Жирятинского района