ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ЖИРЯТИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2021 ГОДА

Итоги исполнения бюджета района за 9 месяцев 2021 года характеризуются следующими показателями:

*Таблица 1.*

Основные итоги исполнения бюджета района

за 9 месяцев 2021 года

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения на 2021 год | Кассовое исполнение  за 9 месяцев  2021 года | Процент выполнения плана, % |
| Доходы | 192 948,434,76 | 192 948 434,76 | 123 691 660,15 | 64,1 |
| Расходы | 196 496 430,64 | 196 599 722,64 | 124 422 987,96 | 63,3 |
| Дефицит (-), профицит (+) | -3 547 995,88 | - 3 547 995,88 | -731 327,81 |  |

В отчетном периоде бюджет района по доходам исполнен в объеме 126 691 897,05 или 64,1 процента к уточненному плану, по расходам – в объеме 124 422 987,96 рубля или 63,3 процента к уточненному плану, с дефицитом в сумме 731 327,81 рубль.

ДОХОДЫ

За 9 месяцев 2021 года доходы бюджета района исполнены в объеме 123 691 660,15 рубля, что составило 64,1 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 9 месяцев 2021 года.

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | Исполнено  за 9 месяцев 2020 года | Прогнозные назначения на 2021 год | Кассовое исполнение  за 9 месяцев 2021 года | Процент выполнения, % | Темп роста, % |
| **1** | **2** | **3** | **3** | **7** | **8** |
| **ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые)** | **33 721 595,37** | **53 399 329,00** | **38 122 044,58** | **71,4** | **113,0** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **31 549 682,12** | **48 229 991,00** | **31 507 311,96** |  |  |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 25 402 792,94 | 39 847 665,00 | 24 861 838,77 | 62,4 | 97,9 |
| Налог на доходы физических лиц | 25 402 792,94 | 39 847 665,00 | 24 861 838,77 | 62,4 | 97,9 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 4 662 512,68 | 7 198 690,00 | 5 338 078,78 | 74,2 | 114,5 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 1 220 182,07 | 963 636,00 | 1 124 694,94 | 116,7 | 92,2 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 1 036 367,82 | 367 000,00 | 360 648,71 | 98,3 | 34,8 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 171 752,37 | 236 636,00 | 321 846,50 | 136,0 | 187,4 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогооблажения | 12 061,88 | 360 000,00 | 442 199,73 | 122,8 | 3666,1 |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 264 194,43 | 220 000,00 | 182 699,47 | 83,0 | 69,2 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **2 171 913,25** | **5 169 338,00** | **6 614 732,62** | **128,0** | **304,6** |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 1 372 580,16 | 1 716 557,00 | 996 334,38 | 58,0 | 72,6 |
| 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 | 520 057,35 | 928 224,00 | 443 798,94 | 47,8 | 85,3 |
| 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) | 618 522,81 | 788 333,00 | 552 535,44 | 70,1 | 89,3 |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий | 234 000,00 |  |  |  |  |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 321 968,67 | 101 692,00 | 104 329,44 | 102,6 | 32,4 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 321 968,67 | 101 692,00 | 104 329,44 | 102,6 | 32,4 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 110 878,68 | 145 000,00 | 184 559,34 | 127,3 | 166,5 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 51 053,48 | 2 734 089,00 | 4 897 577,09 | 179,1 | В 9,6 раза |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 315 432,26 | 472 000,00 | 431 732,37 | 91,5 | 136,9 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **88 811 174,36** | **139 549 105,76** | **85 569 615,57** | **61,3** | **96,4** |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 22 329 707,00 | 27 335 332,00 | 20 343 747,00 | 74,4 | 91,1 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 14 710 247,19 | 17 927 910,58 | 8 871 382,98 | 49,5 | 60,3 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 43 897 388,90 | 80 285 874,18 | 51 069 866,20 | 63,6 | 116,3 |
| Иные межбюджетные трансферты | 7 873 831,27 | 13 999 989,00 | 5 324 672,79 | 38,0 | 67,6 |
| ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ**,** ПРОШЛЫХ ЛЕТ |  |  | **-**40 053,40 |  |  |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **122 532 769,73** | **192 948 434,76** | **123 691 660,15** | **64,1** | **100,9** |

Темп роста поступлений доходов бюджета района к соответствующему периоду прошлого года составил 100,9 процента, в абсолютном выражении доходы увеличились на 1 158 890,42 рублей. Безвозмездные поступления из областного бюджета снизились на 3 241 558,61 рублей. Исполнение по налоговым и неналоговым доходам к аналогичному периоду 2020 года составило 113,0 процента, по безвозмездным поступлениям – 96,4 процента.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов составляет 30,8 % от общего объема доходов бюджета района.

Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам на 1 октября 2021 года составило 71,4 %, поступило налоговых и неналоговых доходов – 38 122 044,58 рубля. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 01.10.2021 года налоговые доходы составили 82,6% , неналоговые 17,4%.

Основной объем доходов бюджета района обеспечен поступлениями налога на доходы физических лиц 20,1% (в абсолютной сумме 24 861 838,77рубля), доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты 4,3% (в абсолютной сумме 5 338 078,78 рубля), единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности 0,3 % (в абсолютной сумме 360 648,71рубля), от налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогооблажения 0,4%(в абсолютной сумме 442 199,73рубля), от доходов от продажи земельных участков 4,0% (в абсолютной сумме 4 897 577,09 рубля).

РАСХОДЫ

Бюджет района по расходам за 9 месяцев 2021 года исполнен в объеме

124 422 987,96 рублей, что составило 63,3 процентов к показателям уточненной бюджетной росписи на 2021 год и 107,6 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 9 месяцев 2021 года

рублей

| Наименование | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года | Уточненная бюджетная роспись на 2021 год | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2021 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2020  года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
| администрация Жирятинского района | 43 254 958,63 | 77 184 200,31 | 44 973 971,59 | 58,3 | 104,0 |
| Финансовый отдел администрации Жирятинского района | 3 222 040,05 | 4 348 776,86 | 3 303 873,63 | 76,0 | 102,5 |
| Отдел образования администрации Жирятинского района | 67 011 107,1 | 110 085 325,47 | 73 584 150,22 | 51,1 | 109,8 |
| Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жирятинского района | 951 874,69 | 2 038 088 | 1 171 389,08 | 41,2 | 123,1 |
| Жирятинский районный Совет народных депутатов | 811 956,98 | 1 300 026 | 907 448,81 | 42,0 | 111,8 |
| Контрольно-счетная палата Жирятинского района | 411 151,08 | 643 306 | 483 154,63 | 51,7 | 117,5 |
| **Итого** | **115 663 088,52** | **196 599 722,64** | **124 422 987,96** | **63,3** | **107,6** |

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 9 месяцев 2021 года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года | Уточненная бюджетная роспись на 2021 год | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2021 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2020  года |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 17 039 320,69 | 26 453 569,86 | 17 898 132,21 | 67,7 | 105,0 |
| 0200 «Национальная оборона» | 415 920,21 | 621 850 | 464 965,67 | 74,8 | 111,8 |
| 0300«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 2 482 688,7 | 3 414 663 | 2 407 716,23 | 70,51 | 97,0 |
| 0400 «Национальная экономика» | 10 813 330,65 | 20 664 847,71 | 9 994 692,73 | 48,37 | 92,4 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 114 601,13 | 444 049 | 397 237,42 | 89,46 | 346,6 |
| 0700 «Образование» | 68 689 523,09 | 113 629 131,47 | 75 378 491,78 | 66,34 | 109,7 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 8 264 056,64 | 12 695 740 | 9 174 209,89 | 72,26 | 111,0 |
| 1000 «Социальная политика» | 5 026 110,75 | 18 269 871,60 | 8 457 045,76 | 46,29 | 168,3 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 2 550 033,66 | 90 000 | 13 500 | 15,0 | 0,5 |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам системы Российской Федерации» | 267 503 | 316 000 | 236 997 | 75,0 | 88,6 |
| **ИТОГО** | **115 663 088,52** | **196 599 722,64** | **124 422 987,96** | **63,3** | **107,6** |

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета района занимают отрасли социально-культурной сферы – 74,8 % (93 023 247,43 рубля), из них:

образование – 60,6 % (75 378 491,78 рубля), культура, кинематография -7,4% (9 174 209,89 рубля), социальная политика – 6,8% (8 457 045,76 рубля), физическая культура и спорт -0,01% (13 500 рублей). Расходы на общегосударственные вопросы составили – 14,4 % (17 898 132,21 рубля) в общих расходах бюджета района, расходы по национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 1,9% (2 407 716,23 рубля), расходы по национальной экономике – 8,0% (9 994 692,73 рубля).

Межбюджетные трансферты общего характера занимают 0,2% (236 997 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 9 месяцев 2021 года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года | Утверждено на 2021 год | Уточненная бюджетная роспись на 2021 год | Кассовое исполнение за 1 полугодие 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) | 43 162 998,63 | 77 030 606,31 | 77 030 606,31 | 44 882 877,99 | 58,27 | 103,98 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области» (2021-2023 годы) | 3 222 040,05 | 4 246 823,00 | 4 246 823,00 | 3 303 873,63 | 77,80 | 102,54 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Развитие образования Жирятинского муниципального района Брянской области» (2021-2023 годы) | 67 011 107,10 | 110 982 033,47 | 111 085 325,47 | 73 584 150,22 | 66,24 | 109,81 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области» (2021-2023 годы) | 951 874,68 | 2 038 088,00 | 2 038 088,00 | 1 171 389,08 | 57,47 | 123,06 |
| Непрограммная деятельность | 1 315 068,06 | 2 198 879,86 | 2 198 879,86 | 1 480 697,04 | 67,34 | 112,59 |
| ИТОГО | 115 663 088,52 | 196 496 430,64 | 196 599 722,64 | 124 422 987,96 | 63,29 | 107,57 |

Удельный вес расходов бюджета района на 01.10.2021 года программно-целевым методом составил 98,8 процентов.

По состоянию на 01.10.2021 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 01.10.2021 года составило 731 327,81 рубля.

Начальник финансового отдела Л.А.Солодухина

администрации Жирятинского района