ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ЖИРЯТИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

ЗА 1 КВАРТАЛ 2022 ГОДА

Итоги исполнения бюджета района за 1 квартал 2022 года характеризуются следующими показателями:

*Таблица 1.*

Основные итоги исполнения бюджета района

за 1 квартал 2022 года

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения на 2022 год | Кассовое исполнение  за 1 квартал  2022 года | Процент выполнения плана, % |
| Доходы | 204 701 417,63 | 204 701 417,63 | 38 765 522,03 | 18,9 |
| Расходы | 207 964 662,50 | 274 614 662,50 | 38 580 244,60 | 14,0 |
| Дефицит (-), профицит (+) | - 3 263 244,87 | - 3 263 244,87 | +185 277,43 |  |

В отчетном периоде бюджет района по доходам исполнен в объеме 38 765 522,03 рубля, или 18,9 процента к уточненному плану, по расходам – в объеме 38 580 244,60 рубля или 14,0 процентов к уточненному плану, с профицитом в сумме 185 277,43 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 2022 года.

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | Исполнено  за 1 квартал 2021 года | Прогнозные назначения на 2022 год | Кассовое исполнение  за 1 квартал 2022 года | Процент выполнения, % | Темп роста, % |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые)** | **11 827 995,18** | **56 663 689,33** | **14 125 457,58** | **24,9** | **119,4** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **9 970 216,85** | **50 291 100,00** | **11 047 684,49** | **22,0** | **110,8** |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 7 577 471,84 | 41 622 376,00 | 9 227 062,89 | 22,2 | 121,8 |
| Налог на доходы физических лиц | 7 577 471,84 | 41 622 376,00 | 9 227 062,89 | 22,2 | 121,8 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 1 614 095,45 | 7 520 198,00 | 1 394 907,44 | 18,5 | 86,4 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | **736 364,61** | **923 526,00** | **329 646,55** | 35,7 | 44,8 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 346 261,64 |  | 7 509, 56 |  | 2,2 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 167 409,97 | 281 526,00 | 223 378,87 | 79,3 | 133,4 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогооблажения | 222 693,00 | 642 000,00 | 98 758,12 | 15,4 | 44,3 |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 42 284,95 | 225 000,00 | 96 067,61 | 42,7 | 227,2 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **1 857 778,14** | **6 372 589,33** | **3 077 773,09** | **48,3** | **165,7** |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 273 831,58 | 1 424 586,14 | 229 301,47 | 16,1 | 83,7 |
| 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 | 136 189,69 | 854 837,42 | 117 499,51 | 13,7 | 86,3 |
| 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) | 137 641,89 | 569 748,72 | 111 801,96 | 19,6 | 81,2 |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 86 560,20 | 2 760,00 | 173 936,23 | в 6,3 раза | 200,9 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 46 165,11 | 122 243,19 | 3 476,76 | 2,0 | 7,5 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 1 335 024,25 | 4 400 000,00 | 2 511 357,51 | 57,1 | 188,1 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 116 197,00 | 423 000,00 | 128 901,12 | 30,5 | 111,0 |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ |  |  | 30 800,00 |  |  |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **23 906 502,18** | **148 037 728,30** | **24 640 064,45** | **16,6** | **103,1** |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 6 755 301,00 | 25 934 000,00 | 6 483 501,00 | 13,4 | 96,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 919 412,99 | 15 706 453,00 | 475 278,90 | 3,0 | 51,7 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 14 156 138,83 | 97 009 689,30 | 16 499 433,22 | 17,0 | 116,6 |
| Иные межбюджетные трансферты | 2 075 649,36 | 9 374 144,00 | 1 168 409,33 | 12,5 | 56,3 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **35 734 497,36** | **204 701 417,63** | **38 765 522,03** | **18,9** | **108,5** |

Темп роста поступлений доходов бюджета района к соответствующему периоду прошлого года составил 100,1 процента, в абсолютном выражении доходы увеличились на 3 031 024,67 рублей. Безвозмездные поступления из областного бюджета увеличились на 733 562,27 рублей. Исполнение по налоговым и неналоговым доходам к аналогичному периоду 2021 года составило 119,4 процента, по безвозмездным поступлениям – 103,1 процента.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов составляет 23,8 % от общего объема доходов бюджета района.

Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам на 1 апреля 2022 года составило 24,9 %, поступило налоговых и неналоговых доходов – 14 125 457,58 рубля. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 01.04.2022 года налоговые доходы составили 78,2% , неналоговые 21,8%.

Основной объем доходов бюджета района обеспечен поступлениями налога на доходы физических лиц 23,8% (в абсолютной сумме 9 227 062,89 рубля), доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты 3,6% (в абсолютной сумме 1 394 907,44 рубля), доходы от продажи земельных участков 6,5% (в абсолютной сумме 2 511 357,51 рубля).

РАСХОДЫ

Бюджет района по расходам за 1 квартал 2022 года исполнен в объеме

38 580 244,60 рубля, что составило 14,0 процентов к показателям уточненной бюджетной росписи на 2022 год и 107,0 процентов в сравнении с соответствующим периодом 2021 года.

В соответствии с *ведомственной структурой расходов* бюджета района на 2022 год (утверждена приложением 3 к решению Жирятинского районного Совета народных депутатов «О бюджете Жирятинского муниципального района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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 3.

*Таблица 3.*

Исполнение расходов бюджета района по ведомственной структуре за 1 квартал 2022 года

рублей

| Наименование | Кассовое исполнение за 1 квартал 2021 года | Уточненная бюджетная роспись на 2022 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2021  года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
| администрация Жирятинского района | 11 281 989,10 | 80 007 890,07 | 11 629 429,16 | 14,5 | 103,1 |
| Финансовый отдел администрации Жирятинского района | 1 136 980,09 | 4 490 077 | 1 114 877,97 | 24,8 | 98,1 |
| Отдел образования администрации Жирятинского района | 22 985 612,37 | 186 208 283,43 | 25 160 831,09 | 13,5 | 109,5 |
| Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жирятинского района | 324 505,4 | 1 928 753 | 332 372,79 | 17,2 | 102,4 |
| Жирятинский районный Совет народных депутатов | 222 741,78 | 1 305 991 | 238 682,13 | 18,3 | 107,2 |
| Контрольно-счетная палата Жирятинского района | 119 033,19 | 673 668 | 104 051,46 | 15,4 | 87,4 |
| **Итого** | **36 070 861,93** | **274 614 662,5** | **38 580 244,60** | **14,0** | **107,0** |

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 2022 года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 квартал 2021 года | Уточненная бюджетная роспись на 2022 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2020  года |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 5 575 658,05 | 27 440 207,0 | 5 415 242,16 | 19,7 | 97,1 |
| 0200 «Национальная оборона» | 143 080,92 | 665 677 | 148 770,91 | 22,3 | 104,0 |
| 0300«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 618 512,27 | 3 464 784 | 594 106,97 | 17,1 | 96,1 |
| 0400 «Национальная экономика» | 1 642 456,93 | 17 253 954,02 | 2 272 470,0 | 13,2 | 138,4 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 21 880,44 | 5 124 995 | 121 678,40 | 2,4 | 556,1 |
| 0700 «Образование» | 23 561 534,28 | 189 490 918,43 | 26 089 748,21 | 13,8 | 110,7 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 2 498 378,48 | 11 890 307,05 | 2 634 597,67 | 22,2 | 105,5 |
| 1000 «Социальная политика» | 1 930 361,56 | 18 877 820 | 1 222 129,28 | 6,5 | 63,3 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» |  | 80 000 |  |  |  |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам системы Российской Федерации» | 78 999 | 326 000 | 81 501 | 25,0 | 103,2 |
| **ИТОГО** | **36 070 861,93** | **274 614 662,5** | **38 580 244,6** | **14,0** | **107,0** |

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета района занимают отрасли социально-культурной сферы – 77,6 % (29 946 475,16 рубля), из них:

образование – 67,6 % (26 089 748,21 рубля), культура, кинематография -6,8% (2 634 597,67 рубля), социальная политика – 3,2% (1 222 129,28 рубля). Расходы на общегосударственные вопросы составили – 14,0 % (5 415 242,16 рубля) в общих расходах бюджета района, расходы по национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 1,5% (594 106,97 рубля), расходы по национальной экономике – 5,9% (2 272 470,0 рубля).

Межбюджетные трансферты общего характера занимают 0,2% (81 501 рубля) расходов бюджета района.

В текущем периоде 2022 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 2022 года осуществлялось также посредством участия в реализации муниципальных программ.

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

Исполнение расходов бюджета района по муниципальным программам за 1 квартал 2022 года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 квартал 2021 года | Утверждено на 2022 год | Уточненная бюджетная роспись на 2022 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2021  года,% |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Реализация полномочий органов местного самоуправления Жирятинского муниципального района Брянской области» (2022-2024 годы) | 11 281 989,1 | 77 707 890,07 | 80 007 890,07 | 11 629 429,16 | 14,54 | 103,08 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области» (2022-2024 годы) | 1 136 980,09 | 4 390 077,00 | 4 390 077,00 | 1 114 877,97 | 25,40 | 98,06 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Развитие образования Жирятинского муниципального района Брянской области» (2022-2024 годы) | 22 985 612,37 | 121 858 283,43 | 186 208 283,43 | 25 160 831,09 | 13,51 | 109,46 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области» (2022-2024 годы) | 324 505,40 | 1 928 753,00 | 1 928 753,00 | 332 372,79 | 17,23 | 102,42 |
| Непрограммная деятельность | 341 774,97 | 2 079 659 | 2 079 659 | 342 733,59 | 16,48 | 100,28 |
| **ИТОГО** | 36 070 861,93 | 207 964 662,50 | 274 614 662,50 | 38 580 244,60 | 14,0 | 107 |

Удельный вес расходов бюджета района на 01.04.2022 года программно-целевым методом составил 99,1 процентов.

По состоянию на 01.04.2022 года просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений нет.

Обязательств по муниципальному долгу нет.

ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА РАЙОНА

Дефицит бюджета района составляет 3 263 244,87 рубля. Источниками покрытия дефицита являются остатки средств на счете бюджета района по состоянию на 01.01.2022 г. в сумме 3 263 244,87 рубля.

Кассовое исполнение источников финансирования дефицита бюджета на 01.04.2022 года составило -185 277,43 рубля.

Начальник финансового отдела Л.А.Солодухина

администрации Жирятинского района