ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ЖИРЯТИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2022 ГОДА

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

*Таблица 1.*

Основные итоги исполнения бюджета района

за 1 полугодие 2022 года

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения на 2022 год | Кассовое исполнение  за 1 полугодие  2022 года | Процент выполнения плана, % |
| Доходы | 278 833 791,24 | 278 833 791,24 | 98 842 804,43 | 35,4 |
| Расходы | 282 097 036,11 | 216 679 823,36 | 100 692 922,23 | 46,5 |
| Дефицит (-), профицит (+) | - 3 263 244,87 | - 3 263 244,87 | -1 850 117,80 |  |

В отчетном периоде бюджет района по доходам исполнен в объеме 98 842 804,43 рубля, или 35,4 процента к уточненному плану, по расходам – в объеме 100 692 922,23 рубля или 46,5 процентов к уточненному плану, с дефицитом в сумме 1 850 117,80 рубля.

ДОХОДЫ

За 1 полугодие 2022 года доходы бюджета района исполнены в объеме 98 842 804,43 рубля, что составило 35,2 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 полугодие 2022 года.

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | Исполнено  за 1 полугодие 2021 года | Прогнозные назначения на 2022 год | Кассовое исполнение  за 1 полугодие 2022 года | Процент выполнения, % | Темп роста, % |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые)** | **26 213 584,64** | **59 263 977,33** | **31 154 431,43** | **52,57** | **118,85** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **20 635 622,98** | **50 291 000,00** | **23 164 634,59** | **46,06** | **112,27** |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 16 187 698,00 | **41 622 376,00** | **18 342 712,57** | **44,07** | 113,31 |
| Налог на доходы физических лиц | 16 187 698,00 | **41 622 376,00** | **18 342 712,57** | 44,07 | 113,31 |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ, УСЛУГИ, РЕАЛТЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 3 386 557,86 | 7 520 198,00 | 4 072 700,58 | 54,16 | 120,26 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 3 386 557,86 | 7 520 198,00 | 4 072 700,58 | 54,16 | 120,26 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 947 880,93 | 923 526,00 | 595 953,40 | 64,53 | 62,87 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 357 566,71 |  | 6 579,13 |  | 1,00 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 255 691,89 | 281 526,00 | 352 376,10 | 125,17 | 137,81 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогооблажения | 334 622,33 | 642 000,00 | 236 998,17 | 36,92 | 70,83 |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | **113 485,39** | 225 000,00 | 153 268,04 | 68,12 | 135,06 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **5 577 961,66** | **8 972 877,33** | **7 989 776,84** | **89,04** | **143,24** |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 596 727,54 | 1 424 586,14 | 482 880,42 | 33,90 | 80,92 |
| 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 | 281 509,18 | 854 837,42 | 264 987,91 | 31,00 | 94,13 |
| 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) | 315 218,36 | 569 748,72 | 217 892,51 | 38,24 | 69,12 |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | **93 692,71** | 190 000,00 | 190 037,48 | 100,00 | 202,83 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | **102 052,49** | 122 243,19 | 30 269,98 | 24,76 | 29,66 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | **4 533 482,78** | 6 813 048,00 | 6 976 988,28 | 102,41 | 153,90 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | **254 006,14** | 423 000,00 | 306 100,68 | 72,36 | 120,51 |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ |  |  | 3 500,00 |  |  |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **58 781 036,68** | **219 556 371,91** | **67 673 341,30** | **30,82** | **115,13** |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 13 510 602,00 | 25 934 000,00 | 12 967 002,00 | 50,00 | 95,98 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 1 675 379,92 | 82 486 453,00 | 3 826 387,40 | 4,64 | 228,39 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 38 713 908,08 | 97 009 689,30 | 48 056 540,37 | 49,03 | 124,13 |
| Иные межбюджетные трансферты | 4 881 145,68 | 14 126 229,61 | 2 823 411,53 | 19,99 | 57,84 |
| Доходы бюджетной системы Российской федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет |  | 13 442,00 | 39 937,07 | 297,11 |  |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет |  |  | -24 905,37 |  |  |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **84 994 621,32** | **278 833 791,24** | **98 842 804,43** | **35,45** | **116,29** |

Темп роста поступлений доходов бюджета района к соответствующему периоду прошлого года составил 116,29 процента, в абсолютном выражении доходы увеличились на 13 848 183,11 рублей. Безвозмездные поступления из областного бюджета увеличились на 8 892 304,62 рублей. Исполнение по налоговым и неналоговым доходам к аналогичному периоду 2021 года составило 118,85 процента, по безвозмездным поступлениям – 115,13 процента.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов составляет 31,52 % от общего объема доходов бюджета района.

Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам на 1 июля 2022 года составило 35,69 %, поступило налоговых и неналоговых доходов – 31 154 431,43 рубля. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 01.07.2022 года налоговые доходы составили 74,4% неналоговые 25,6%.

Основной объем доходов бюджета района обеспечен поступлениями налога на доходы физических лиц 18,6% (в абсолютной сумме 18 342 712,57 рубля), доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты 4,1% (в абсолютной сумме 4 072 700,58 рубля), доходы от продажи земельных участков 7,0% (в абсолютной сумме 6 946 188,28 рубля).

РАСХОДЫ

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

100 692 922,23 рубля, что составило 46,5 процентов к показателям уточненной бюджетной росписи на 2022 год и 116,9 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 полугодие 2022 года

рублей

| Наименование | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2021 года | Уточненная бюджетная роспись на 2022 год | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2022 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2021  года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
| администрация Жирятинского района | 25 696 481,07 | 79 882 212,32 | 35 877 000,27 | 44,9 | 139,6 |
| Финансовый отдел администрации Жирятинского района | 2 223 137,31 | 4 490 077 | 2 093 783,37 | 46,6 | 94,2 |
| Отдел образования администрации Жирятинского района | 56 549 044,01 | 123 620 336,43 | 61 128 709,02 | 49,4 | 108,1 |
| Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жирятинского района | 751 846,66 | 6 707 538,61 | 797 296,08 | 11,9 | 106,0 |
| Жирятинский районный Совет народных депутатов | 546 563,18 | 1 305 991 | 524 280,15 | 40,1 | 95,9 |
| Контрольно-счетная палата Жирятинского района | 332 824,82 | 673 668 | 271 853,34 | 40,4 | 81,7 |
| **Итого** | **86 099 897,05** | **216 679 823,36** | **100 692 922,23** | **46,5** | **116,9** |

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 полугодие 2022 года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2021 года | Уточненная бюджетная роспись на 2022 год | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2022 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2021  года |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 11 864 681,12 | 27 909 031,0 | 11 910 212,25 | 42,7 | 100,4 |
| 0200 «Национальная оборона» | 299 000,73 | 665 677 | 309 575,43 | 46,5 | 103,5 |
| 0300«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 1 507 430,75 | 3 464 784 | 1 470 445,46 | 42,4 | 97,5 |
| 0400 «Национальная экономика» | 3 544 805,73 | 22 037 226,88 | 4 077 829,1 | 18,5 | 115,0 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 153 255,37 | 5 358 804 | 2 541 240,26 | 47,4 | 1 657,7 |
| 0700 «Образование» | 58 063 122,51 | 126 902 971,43 | 63 598 811,59 | 50,1 | 109,5 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 5 238 823,55 | 12 155 909,05 | 5 591 821,28 | 46,0 | 106,7 |
| 1000 «Социальная политика» | 5 264 779,29 | 17 779 420 | 11 015 314,86 | 62,0 | 209,2 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 6 000 | 80 000 | 14 670 | 18,4 | 245,0 |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам системы Российской Федерации» | 157 998 | 326 000 | 163 002 | 50,0 | 103,2 |
| **ИТОГО** | **86 099 897,05** | **216 679 823,36** | **100 692 922,23** | **46,5** | **116,9** |

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета района занимают отрасли социально-культурной сферы – 79,7 % (80 220 617,73 рубля), из них:

образование – 63,2 % (63 598 811,59 рубля), культура, кинематография -5,6% (5 591 821,28 рубля), социальная политика – 10,9% (11 015 314,86 рубля), физическая культура и спорт -0,01% (14 670 рублей).

Расходы на общегосударственные вопросы составили – 11,8 % (11 910 212,25 рубля) в общих расходах бюджета района, расходы по национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 1,5% (1 470 445,46 рубля), расходы по национальной экономике – 4,0% (4 077 829,1 рубля).

Межбюджетные трансферты общего характера занимают 0,2% (163 002 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 полугодие 2022 года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2021 года | Утверждено на 2022 год | Уточненная бюджетная роспись на 2022 год | Кассовое исполнение за 1 полугодие 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) | 25 658 981,07 | 80 724 425,07 | 79 657 212,32 | 35 877 000,27 | 45,04 | 139,82 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области» (2022-2024 годы) | 2 223 137,31 | 4 390 077,00 | 4 390 077,00 | 2 093 783,37 | 47,69 | 94,18 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Развитие образования Жирятинского муниципального района Брянской области» (2022-2024 годы) | 56 549 044,01 | 187 970 336,43 | 123 620 336,43 | 61 128 709,02 | 49,45 | 108,1 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области» (2022-2024 годы) | 751 846,66 | 6 707 538,61 | 6 707 538,61 | 797 296,08 | 11,89 | 106,05 |
| Непрограммная деятельность | 916 888 | 2 304 659 | 2 304 659 | 796 133,49 | 34,54 | 86,83 |
| **ИТОГО** | 86 099 897,05 | 282 097 036,11 | 216 679 823,36 | 100 692 922,23 | 46,47 | 116,95 |

Удельный вес расходов бюджета района на 01.07.2022 года программно-целевым методом составил 99,2 процентов.

По состоянию на 01.07.2022 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 01.07.2022 года составило 1 850 117,80 рубля.

Начальник финансового отдела Л.А.Солодухина

администрации Жирятинского района