ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ЖИРЯТИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

ЗА 1 КВАРТАЛ 2023 ГОДА

Итоги исполнения бюджета района за 1 квартал 2023 года характеризуются следующими показателями:

*Таблица 1.*

Основные итоги исполнения бюджета района

за 1 квартал 2023 года

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения на 2023 год | Кассовое исполнение  за 1 квартал  2023 года | Процент выполнения плана, % |
| Доходы | 207 700 286,58 | 207 700 286,58 | 38 886 865,12 | 18,7 |
| Расходы | 213 237 024,37 | 213 237 024,37 | 42 581 113,94 | 20,0 |
| Дефицит (-), профицит (+) | - 5 536 737,79 | - 5 536 737,79 | - 3 694 248,82 |  |

В отчетном периоде бюджет района по доходам исполнен в объеме 38 886 865,12 рубля, или 18,7 процента к уточненному плану, по расходам – в объеме 42 581 113,94 рубля или 20,0 процентов к уточненному плану, с дефицитом в сумме 3 694 248,82 рубля.

ДОХОДЫ

За 1 квартал 2023 года доходы бюджета района исполнены в объеме 38 886 865,12 рубля, что составило 18,7 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 квартал 2023 года.

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | Кассовое исполнение  за 1 квартал 2022 года | Прогнозные назначения на 2023 год | Кассовое исполнение  за 1 квартал 2023 года | Процент выполнения, % | Темп роста, % |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые)** | **14 125 457,58** | **71 047 617,00** | **11 668 502,72** | **16,4** | **82,6** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **11 047 684,49** | **51 958 757,00** | **10 966 412,41** | **21,1** | **99,3** |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 9 227 062,89 | 45 994 900,00 | 8 895 713,00 | 19,3 | 96,4 |
| Налог на доходы физических лиц | 9 227 062,89 | 45 994 900,00 | 8 895 713,00 | 19,3 | 96,4 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 1 394 907,44 | 7 565 497,00 | 2 034 037,89 | 26,9 | 145,8 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | **329 646,55** | **1 094 360,00** | **-52 715,62** |  |  |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 7 509, 56 |  | -2 969,10 |  |  |
| Единый сельскохозяйственный налог | 223 378,87 | 413 360,00 | 58 992,91 | 14,3 | 26,4 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогооблажения | 98 758,12 | 681 000,00 | -108 739,43 |  |  |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 96 067,61 | 304 000,00 | 89 377,14 | 29,4 | 93,0 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **3 077 773,09** | **16 088 860,00** | **702 090,31** | **0,4** | **22,8** |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 229 301,47 | 1 259 060,00 | 241 221,34 | 19,2 | 105,2 |
| 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 | 117 499,51 | 820 820,00 | 158 211,28 | 19,3 | 134,6 |
| 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) | 111 801,96 | 438 240,00 | 83 010,06 | 18,9 | 74,2 |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 173 936,23 | 189 000,00 | 94 563,52 | 50,0 | 54,4 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 3 476,76 | 123 800,0 | 6 603,87 | 5,3 | 190,0 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 2 511 357,51 | 14 000 000,00 |  |  |  |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 128 901,12 | 517 000,00 | 359 701,58 | 69,6 | 279,1 |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 30 800,00 |  |  |  |  |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **24 640 064,45** | **136 652 669,58** | **27 218 362,40** | **19,9** | **110,5** |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 6 483 501,00 | 24 094 220,00 | 7 666 344,00 | 31,8 | 118,2 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 475 278,90 | 11 871 660,43 | 868 293,00 | 7,3 | 182,7 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 16 499 433,22 | 93 188 178,80 | 17 389 149,13 | 18,7 | 105,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 1 168 409,33 | 7 498 610,35 | 1 294 576,27 | 17,3 | 110,8 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **38 765 522,03** | **207 700 286,58** | **38 886 865,12** | **18,7** | **100,3** |

Темп роста поступлений доходов бюджета района к соответствующему периоду прошлого года составил 100,3 процента, в абсолютном выражении доходы увеличились на 121 343,09 рублей. Безвозмездные поступления из областного бюджета увеличились на 2 578 297,95 рублей. Исполнение по налоговым и неналоговым доходам к аналогичному периоду 2022 года составило 82,6 процента, по безвозмездным поступлениям – 110,5 процента.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов составляет 30,0 % от общего объема доходов бюджета района.

Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам на 1 апреля 2023 года составило 16,4 %, поступило налоговых и неналоговых доходов – 11 668 502,72 рубля. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 01.04.2023 года налоговые доходы составили 94,0% , неналоговые 6,0%.

Основной объем доходов бюджета района обеспечен поступлениями налога на доходы физических лиц 22,9% (в абсолютной сумме 8 895 713,00 рубля), доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты 5,2% (в абсолютной сумме 2 034 037,89 рубля),

РАСХОДЫ

Бюджет района по расходам за 1 квартал 2023 года исполнен в объеме

42 581 113,94 рубля, что составило 20,0 процентов к показателям уточненной бюджетной росписи на 2023 год и 110,4 процентов в сравнении с соответствующим периодом 2022 года.

В соответствии с *ведомственной структурой расходов* бюджета района на 2023 год (утверждена приложением 3 к решению Жирятинского районного Совета народных депутатов «О бюджете Жирятинского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 2023 года

рублей

| Наименование | Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года | Уточненная бюджетная роспись на 2023 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2022  года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
| администрация Жирятинского района | 11 629 429,16 | 72 753 293,96 | 12 847 543,47 | 17,7 | 110,5 |
| Финансовый отдел администрации Жирятинского района | 1 114 877,97 | 4 724 323 | 1 229 245,14 | 26,0 | 110,3 |
| Отдел образования администрации Жирятинского района | 25 160 831,09 | 131 731 116,41 | 27 804 682,65 | 21,1 | 110,5 |
| Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жирятинского района | 332 372,79 | 1 954 961 | 325 718,07 | 16,7 | 98,0 |
| Жирятинский районный Совет народных депутатов | 238 682,13 | 1 366 488 | 244 475,01 | 17,9 | 102,4 |
| Контрольно-счетная палата Жирятинского района | 104 051,46 | 706 842 | 129 449,60 | 18,3 | 124,4 |
| **Итого** | **38 580 244,60** | **213 237 024,37** | **42 581 113,94** | **19,7** | **110,4** |

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 2023 года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года | Уточненная бюджетная роспись на 2023 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2022  года |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 5 415 242,16 | 29 337 606,00 | 6 135 892,29 | 20,9 | 113,3 |
| 0200 «Национальная оборона» | 148 770,91 | 804 642,22 | 186 959,13 | 23,2 | 125,7 |
| 0300«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 594 106,97 | 3 786 635,00 | 691 924,61 | 18,3 | 116,5 |
| 0400 «Национальная экономика» | 2 272 470,0 | 16 861 735,59 | 1 936 797,20 | 11,5 | 85,2 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 121 678,40 | 2 142 141,00 | 26 266,37 | 1,2 | 21,6 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» |  | 189 000,00 |  |  |  |
| 0700 «Образование» | 26 089 748,21 | 134 916 726,41 | 28 833 948,93 | 21,4 | 110,5 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 2 634 597,67 | 13 228 967,15 | 2 951 686,28 | 22,3 | 112,0 |
| 1000 «Социальная политика» | 1 222 129,28 | 9 987 143,00 | 1 703 119,13 | 17,1 | 139,4 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» |  | 1 631 928,00 | 3 000 | 0,2 |  |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам системы Российской Федерации» | 81 501,00 | 350 500,00 | 111 520,0 | 31,8 | 136,8 |
| **ИТОГО** | **38 580 244,6** | **213 237 024,37** | **42 581 113,94** | **20,0** | **110,4** |

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета района занимают отрасли социально-культурной сферы – 78,7 % (33 491 754,34 рубля), из них:

образование – 67,7 % (28 833 948,93 рубля), культура, кинематография -6,9% (2 951 686,28 рубля), социальная политика – 4,0% (1 703 119,13 рубля), физическая культура и спорт - 0,01% (3 000,0 рулей). Расходы на общегосударственные вопросы составили – 14,4 % (6 135 892,29 рубля) в общих расходах бюджета района, расходы по национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 1,6% (691 924,61 рубля), расходы по национальной экономике – 4,5% (1 936 797,2 рубля).

Межбюджетные трансферты общего характера занимают 0,3% (111 520 рубля) расходов бюджета района.

В текущем периоде 2023 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 2023 года осуществлялось также посредством участия в реализации муниципальных программ.

В бюджете района на 2023 год предусмотрено утверждение аналитического распределения бюджета по муниципальным программам Жирятинского района.

Исполнение расходов бюджета района по муниципальным программам за 1 квартал 2023 года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 квартал 2022 года | Утверждено на 2023 год | Уточненная бюджетная роспись на 2023 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2022  года,% |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Реализация полномочий органов местного самоуправления Жирятинского муниципального района Брянской области» (2023-2025 годы) | 11 629 429,16 | 72 753 293,96 | 72 753 293,96 | 12 847 543,47 | 17,66 | 110,5 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области» (2023-2025 годы) | 1 114 877,97 | 4 624 323,00 | 4 624 323,00 | 1 229 245,14 | 26,58 | 110,26 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Развитие образования Жирятинского муниципального района Брянской области» (2023-2025 годы) | 25 160 831,09 | 131 731 116,41 | 131 731 116,41 | 27 804 682,65 | 21,11 | 110,51 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области» (2023-2025 годы) | 332 372,79 | 1 954 961,00 | 1 954 961,00 | 325 718,07 | 16,66 | 98,00 |
| Непрограммная деятельность | 342 733,59 | 2 173 330,00 | 2 173 330,00 | 373 924,61 | 17,21 | 109,10 |
| **ИТОГО** | 38 580 244,60 | 213 237 024,37 | 213 237 024,37 | 42 581 113,94 | 19,97 | 110,37 |

Удельный вес расходов бюджета района на 01.04.2023 года программно-целевым методом составил 99,1 процентов.

По состоянию на 01.04.2023 года просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений нет.

Обязательств по муниципальному долгу нет.

ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА РАЙОНА

Дефицит бюджета района составляет 5 536 737,79 рубля. Источниками покрытия дефицита являются остатки средств на счете бюджета района по состоянию на 01.01.2023 г. в сумме 8 335 688,81 рубля.

Кассовое исполнение источников финансирования дефицита бюджета на 01.04.2023 года составило -3 694 248 ,82 рубля.

Начальник финансового отдела Л.А.Солодухина

администрации Жирятинского района