ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ЖИРЯТИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2021 ГОДА

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

*Таблица 1.*

Основные итоги исполнения бюджета района

за 1 полугодие 2021 года

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения на 2021 год | Кассовое исполнение  за 1 полугодие  2021 года | Процент выполнения плана, % |
| Доходы | 183 664 028,12 | 183 664 028,12 | 84 994 621,32 | 46,3 |
| Расходы | 187 212 024,00 | 190 096 430,64 | 86 099 897,05 | 45,3 |
| Дефицит (-), профицит (+) | -3 547 995,88 | - 3 547 995,88 | -1 105 275,73 |  |

В отчетном периоде бюджет района по доходам исполнен в объеме 84 994 621,32 рубля, или 46,3 процента к уточненному плану, по расходам – в объеме 86 099 897,05 рубля или 45,3 процента к уточненному плану, с дефицитом в сумме 1 105 275,73 рубля.

ДОХОДЫ

За 1 полугодие 2021 года доходы бюджета района исполнены в объеме 84 994 621,32 рубля, что составило 46,3 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 2021 года.

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | Исполнено  за 1 полугодие 2020 года | Прогнозные назначения на 2021 год | Кассовое исполнение  за 1 полугодие 2021 года | Процент выполнения, % | Темп роста, % |
| **1** | **2** | **3** | **3** | **7** | **8** |
| **ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые)** | **22 161 611,55** | **51 999 329,00** | **26 213 584,64** | **50,4** | **118,3** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **20 632 246,81** | **48 229 991,0** | **20 635 622,98** | **42,8** | **100,0** |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 16 707 581,56 | 39 847 665,00 | 16 187 698,80 | 40,6 | 96,9 |
| Налог на доходы физических лиц | 16 707 581,56 | 39 847 665,00 | 16 187 698,00 | 40,6 | 96,9 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 2 873 571,56 | 7 198 690,00 | 3 386 557,86 | 47,0 | 117,9 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | **875 150,45** | **963 636,00** | **947 880,93** | 98,4 | 108,3 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 750 457,53 | 367 000,00 | 357 566,71 | 97,4 | 47,6 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 124 892,92 | 236 636,00 | 255 691,89 | 108,1 | 204,7 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогооблажения |  | 360 000,00 | 334 622,33 | 93,0 |  |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 175 943,24 | 220 000,00 | 113 485,39 | 51,6 | 64,5 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **1 529 364,74** | **3 769 338,00** | **5 577 961,66** | **148,0** | **364,7** |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 965 426,42 | 1 716 557,00 | 596 727,54 | 34,8 | 61,8 |
| 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 | 276 801,29 | 928 224,00 | 281 509,18 | 30,3 | 101,7 |
| 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) | 454 625,13 | 788 333,00 | 315 218,36 | 40,0 | 69,3 |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий | 234 000,00 |  |  |  |  |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 306 844,36 | 101 692,00 | 91 692,71 | 90,2 | 29,9 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 306 844,36 | 101 692,00 | 91 692,71 | 90,2 | 29,9 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 63 610,42 | 145 000,00 | 102 052,49 | 70,4 | 160,4 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 42 515,48 | 1 334 089,00 | 4 533 482,78 | 339,8 | 10663,3 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 150 968,06 | 472 000,00 | 254 006,14 | 53,8 | 168,3 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **57 999 876,92** | **131 664 699,12** | **58 781 036,68** | **44,6** | **101,3** |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 14 910 458,00 | 27 021 200,00 | 13 510 602,00 | 50,0 | 90,6 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 7 955 686,09 | 15 395 408,58 | 1 675 379,92 | 10,9 | 21,1 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 33 564 075,55 | 80 248 101,54 | 38 713 908,08 | 48,2 | 115,3 |
| Иные межбюджетные трансферты | 1 569 657,28 | 8 999 989,00 | 4 881 145,68 | 54,2 | 311,0 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **80 161 488,47** | **183 664 028,12** | **84 994 621,32** | **46,2** | **106,0** |

Темп роста поступлений доходов бюджета района к соответствующему периоду прошлого года составил 106,0 процента, в абсолютном выражении доходы увеличились на 4 833 132,85 рублей. Безвозмездные поступления из областного бюджета увеличились на 781 159,76 рублей. Исполнение по налоговым и неналоговым доходам к аналогичному периоду 2020 года составило 118,3 процента, по безвозмездным поступлениям – 101,3 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 июля 2021 года составило 50,4 %, поступило налоговых и неналоговых доходов – 26 213 584,64 рубля. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 01.07.2021 года налоговые доходы составили 78,7% , неналоговые 21,3%.

Основной объем доходов бюджета района обеспечен поступлениями налога на доходы физических лиц 19,0% (в абсолютной сумме 16 187 698,80 рубля), доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты 4,0% (в абсолютной сумме 3 386 557,86 рубля), единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности 0,4 % (в абсолютной сумме 357 566,71рубля), доходов от продажи земельных участков 5,3% (в абсолютной сумме 4 533 482,78 рубля).

РАСХОДЫ

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

86 099 897,05 рубля, что составило 45,3 процентов к показателям уточненной бюджетной росписи на 2021 год и 107,0 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 1 полугодие 2021 года

рублей

| Наименование | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года | 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
| администрация Жирятинского района | 28 651 274,43 | 71 422 783,31 | 25 696 481,07 | 36,0 | 89,7 |
| Финансовый отдел администрации Жирятинского района | 2 102 660,66 | 4 300 776,86 | 2 223 137,31 | 51,7 | 105,7 |
| Отдел образования администрации Жирятинского района | 48 279 840 | 110 605 950,47 | 56 549 044,01 | 51,1 | 117,1 |
| Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жирятинского района | 622 491,7 | 1 823 588 | 751 846,66 | 41,2 | 120,8 |
| Жирятинский районный Совет народных депутатов | 543 012,25 | 1 300 026 | 546 563,18 | 42,0 | 100,7 |
| Контрольно-счетная палата Жирятинского района | 282 338,81 | 643 306 | 332 824,82 | 51,7 | 117,9 |
| **Итого** | **80 481 617,85** | **190 096 430,64** | **86 099 897,05** | **45,3** | **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 полугодие 2021 года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года | 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** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 11 443 395,43 | 25 947 089,86 | 11 864 681,12 | 45,7 | 103,7 |
| 0200 «Национальная оборона» | 265 907,19 | 621 850 | 299 000,73 | 48,1 | 112,4 |
| 0300«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 1 664 494,94 | 3 344 348 | 1 507 430,75 | 45,1 | 90,6 |
| 0400 «Национальная экономика» | 8 992 586,03 | 15 664 847,71 | 3 544 805,73 | 22,6 | 39,4 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 63 525,73 | 444 049 | 153 255,37 | 34,5 | 241,2 |
| 0700 «Образование» | 49 540 626,15 | 113 132 411,47 | 58 063 122,51 | 51,3 | 117,2 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 4 808 517,43 | 12 265 963 | 5 238 823,55 | 42,7 | 108,9 |
| 1000 «Социальная политика» | 3 531 514,09 | 18 269 871,60 | 5 264 779,29 | 28,8 | 149,1 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 26 048,86 | 90 000 | 6 000 | 6,7 | 23,0 |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам системы Российской Федерации» | 145 002 | 316 000 | 157 998 | 109 | 50,0 |
| **ИТОГО** | **80 481 617,85** | **190 096 430,64** | **86 099 897,05** | **45,29** | **106,98** |

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета района занимают отрасли социально-культурной сферы – 79,6 % (68 572 725,35 рубля), из них:

образование – 67,4 % (58 063 122,51 рубля), культура, кинематография -6,1% (5 238 823,55 рубля), социальная политика – 6,1% (5 264 779,29 рубля), физическая культура и спорт -0,01% (6 000 рублей). Расходы на общегосударственные вопросы составили – 13,8 % (11 864 681,12 рубля) в общих расходах бюджета района, расходы по национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 1,8% (1 507 430,75 рубля), расходы по национальной экономике – 4,1% (3 544 805,73 рубля).

Межбюджетные трансферты общего характера занимают 0,2% (157 998 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 полугодие 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) | 28 641 274,43 | 71 285 010,67 | 71 322 783,31 | 25 658 981,07 | 35,98 | 89,59 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области» (2021-2023 годы) | 2 102 660,66 | 4 246 823,00 | 4 246 823,00 | 2 223 137,31 | 52,35 | 105,73 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Развитие образования Жирятинского муниципального района Брянской области» (2021-2023 годы) | 48 279 840 | 107 759 316,47 | 110 605 950,47 | 56 549 044,01 | 51,13 | 117,13 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области» (2021-2023 годы) | 622 491,7 | 1 823 588,00 | 1 823 588,00 | 751 846,66 | 41,23 | 120,78 |
| Непрограммная деятельность | 835 351,06 | 2 097 285,86 | 2 097 285,86 | 916 888 | 43,72 | 109,76 |
| **ИТОГО** | 80 481 617,85 | 187 212 024 | 190 096 430,64 | 86 099 897,05 | 45,29 | 106,98 |

Удельный вес расходов бюджета района на 01.07.2021 года программно-целевым методом составил 98,94 процентов.

По состоянию на 01.07.2021 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 01.07.2021 года составило 1 105 275,73 рубля.

Начальник финансового отдела Л.А.Солодухина

администрации Жирятинского района