ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ЖИРЯТИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

ЗА 1 КВАРТАЛ 2024 ГОДА

Итоги исполнения бюджета района за 1 квартал 2024 года характеризуются следующими показателями:

*Таблица 1.*

Основные итоги исполнения бюджета района

за 1 квартал 2024 года

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения на 2024 год | Кассовое исполнение  за 1 квартал  2024 года | Процент выполнения плана, % |
| Доходы | 242 675 601,26 | 242 675 601,26 | 45 553 692,56 | 18,8 |
| Расходы | 245 731 360,22 | 437 339 530,65 | 47 164 258,27 | 10,8 |
| Дефицит (-), профицит (+) | - 3 055 758,96 | - 3 055 758,96 | - 1 610 565,71 |  |

В отчетном периоде бюджет района по доходам исполнен в объеме 45 553 692,56 рубля, или 18,8 процента к уточненному плану, по расходам – в объеме 47 164 258,27 рубля или 10,8 процентов к уточненному плану, с дефицитом в сумме 3 055 758,96 рубля.

ДОХОДЫ

За 1 квартал 2024 года доходы бюджета района исполнены в объеме 45 553 692,56 рубля, что составило 18,8 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 2024 года.

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | Кассовое исполнение  за 1 квартал 2023 года | Прогнозные назначения на 2024 год | Кассовое исполнение  за 1 квартал 2024 года | Процент выполнения, % | Темп роста, % |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые)** | **11 668 502,72** | **85 399 517,46** | **13 403 935,67** | **15,7** | **114,9** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **10 966 412,41** | **62 156 782,00** | **12 747 281,10** | **20,5** | **116,2** |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 8 895 713,00 | 52 502 315,00 | 10 134 636,01 | 1,9 | 113,9 |
| Налог на доходы физических лиц | 8 895 713,00 | 52 502 315,00 | 10 134 636,01 | 1,9 | 113,9 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 2 034 037,89 | 8 611 867,00 | 2 190 048,98 | 25,4 | 107,7 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | **-52 715,62** | 688 600,00 | 312 849,90 | 45,4 |  |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | -2 969,10 |  |  |  |  |
| Единый сельскохозяйственный налог | 58 992,91 | 112 600,00 | 109 589,90 | 97,3 | 185,8 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогооблажения | -108 739,43 | 576 000,00 | 203 260,00 | 35,3 |  |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 89 377,14 | 354 000,00 | 109 746,21 | 31,0 | 122,8 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **702 090,31** | **23 242 735,46** | **656 654,57** | **2,8** | **0,9** |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 241 221,34 | 1 249 608,00 | 239 558,48 | 19,2 | 99,3 |
| 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 | 158 211,28 | 796 560,00 | 162 495,87 | 20,4 | 102,7 |
| 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) | 83 010,06 | 453 048,00 | 77 062,61 | 17,0 | 92,8 |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 94 563,52 | 179 600,00 | 210 535,52 | 117,2 | 222,6 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 6 603,87 | 149 600,00 | 2 900,02 | 1,9 | 43,9 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ |  | 21 193 927,46 | 105 084,00 | 0,5 |  |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 359 701,58 | 470 000,00 | 98 576 ,55 | 21,0 | 27,4 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **27 218 362,40** | **157 276 083,80** | **32 149 756,89** | **20,4** | **118,1** |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 7 666 344,00 | 20 453 000,00 | 7 244 901,00 | 35,4 | 94,5 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 868 293,00 | 13 604 275,65 | 995 093,99 | 7,3 | 114,6 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 17 389 149,13 | 110 901 467,55 | 21 270 259,13 | 19,2 | 122,3 |
| Иные межбюджетные трансферты | 1 294 576,27 | 7 190 540,60 | 1 378 311,03 | 19,2 | 106,5 |
| ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ВОЗВРАТА (ЗАЧЕТА) ИЗЛИШНЕ УПЛАЧЕННЫХ ИЛИ ИЗЛИШНЕ ВЗЫСКАННЫХ СУММ НАЛОГОВ, СБОРОВ И ИНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ, А ТАКЖЕ СУММ ПРОЦЕНТОВ ЗА НЕСВОЕВРЕМЕННОЕ ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ ТАКОГО ВОЗВРАТА И ПРОЦЕНТОВ, НАЧИСЛЕННЫХ НА ИЗЛИШНЕ ВЗЫСКАННЫЕ СУММЫ |  |  | -20 507,26 |  |  |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **38 886 865,12** | **242 675 601,26** | **45 553 692,56** | **18,8** | **117,1** |

Темп роста поступлений доходов бюджета района к соответствующему периоду прошлого года составил 117,1 процента, в абсолютном выражении доходы увеличились на 6 666 827,44 рублей. Безвозмездные поступления из областного бюджета увеличились на 4 931 394,49 рублей. Исполнение по налоговым и неналоговым доходам к аналогичному периоду 2023 года составило 114,9 процента, по безвозмездным поступлениям – 118,1 процента.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов составляет 29,4 % от общего объема доходов бюджета района.

Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам на 1 апреля 2024 года составило 15,7 %, поступило налоговых и неналоговых доходов – 13 403 935,67 рубля. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 01.04.2024 года налоговые доходы составили 95,1% , неналоговые 4,9%.

Основной объем доходов бюджета района обеспечен поступлениями налога на доходы физических лиц 22,2% (в абсолютной сумме 10 134 636,01 рубля), доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты 4,8% (в абсолютной сумме 2 190 048,98 рубля).

РАСХОДЫ

Бюджет района по расходам за 1 квартал 2024 года исполнен в объеме

47 164 258,27 рубля, что составило 10,8 процентов к показателям уточненной бюджетной росписи на 2024 год и 110,8 процентов в сравнении с соответствующим периодом 2023 года.

В соответствии с *ведомственной структурой расходов* бюджета района на 2024 год (утверждена приложением 3 к решению Жирятинского районного Совета народных депутатов «О бюджете Жирятинского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 года

рублей

| Наименование | Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года | Уточненная бюджетная роспись на 2024 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2023  года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
| администрация Жирятинского района | 12 847 543,47 | 291 918 169,87 | 15 294 405,22 | 5,2 | 119,0 |
| Финансовый отдел администрации Жирятинского района | 1 229 245,14 | 5 388 546 | 921 224,66 | 17,1 | 74,9 |
| Отдел образования администрации Жирятинского района | 27 804 682,65 | 134 512 140,88 | 29 946 120,65 | 22,3 | 107,7 |
| Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жирятинского района | 325 718,07 | 2 874 333,9 | 579 637,27 | 20,2 | 178,0 |
| Жирятинский районный Совет народных депутатов | 244 475,01 | 1 692 684 | 238 994,88 | 14,1 | 97,8 |
| Контрольно-счетная палата Жирятинского района | 129 449,60 | 953 656 | 183 875,86 | 19,3 | 142,0 |
| **Итого** | **42 581 113,94** | **437 339 530,65** | **47 164 258,27** | **10,8** | **110,8** |

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 2024 года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года | Уточненная бюджетная роспись на 2024 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2023  года |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 6 135 892,29 | 33 570 815,00 | 6 765 633,95 | 20,2 | 110,3 |
| 0200 «Национальная оборона» | 186 959,13 | 344 983,00 | 52 664,48 | 15,3 | 28,2 |
| 0300«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 691 924,61 | 4 633 750,00 | 870 484,34 | 18,8 | 125,8 |
| 0400 «Национальная экономика» | 1 936 797,20 | 19 736 500,97 | 1 314 400,00 | 6,7 | 67,9 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 26 266,37 | 21 521 346,00 | 25 297,60 | 0,1 | 96,3 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» |  | 179 600,00 |  |  |  |
| 0700 «Образование» | 28 833 948,93 | 139 215 640,88 | 31 047 453,91 | 22,3 | 107,7 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 2 951 686,28 | 16 702 187,91 | 2 937 500,56 | 17,6 | 99,5 |
| 1000 «Социальная политика» | 1 703 119,13 | 30 855 643,00 | 4 044 491,43 | 13,1 | 237,5 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 3 000 | 170 220 063,89 | 16 581,00 | 0,01 | 552,7 |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам системы Российской Федерации» | 111 520,0 | 359 000,00 | 89 751,00 | 25,0 | 80,5 |
| **ИТОГО** | **42 581 113,94** | **437 339 530,65** | **47 164 258,27** | **10,8** | **110,8** |

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета района занимают отрасли социально-культурной сферы – 80,7 % (38 046 026,9 рубля), из них:

образование – 65,8 % (31 047 453,91 рубля), культура, кинематография -6,2% (2 937 500,56 рубля), социальная политика – 8,6% (4 044 491,43 рубля), физическая культура и спорт - 0,04% (16 581,0 рулей). Расходы на общегосударственные вопросы составили – 14,3 % (6 765 633,95 рубля) в общих расходах бюджета района, расходы по национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 1,8% (870 484,34 рубля), расходы по национальной экономике – 2,8% (1 314 400,0 рубля).

Межбюджетные трансферты общего характера занимают 0,2% (89 751 рубля) расходов бюджета района.

В текущем периоде 2024 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 2024 года осуществлялось также посредством участия в реализации муниципальных программ.

В бюджете района на 2024 год предусмотрено утверждение аналитического распределения бюджета по муниципальным программам Жирятинского района.

Исполнение расходов бюджета района по муниципальным программам за 1 квартал 2024 года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 квартал 2023 года | Утверждено на 2024 год | Уточненная бюджетная роспись на 2024 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2023  года,% |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Реализация полномочий органов местного самоуправления Жирятинского муниципального района Брянской области» (2024-2026 годы) | 12 847 543,47 | 100 309 999,44 | 291 918 169,87 | 15 294 405,22 | 5,24 | 119,05 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области» (2024-2026 годы) | 1 229 245,14 | 5 288 546,00 | 5 288 546,00 | 921 224,66 | 17,42 | 74,94 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Развитие образования Жирятинского муниципального района Брянской области» (2024-2026 годы) | 27 804 682,65 | 134 512 140,88 | 134 512 140,88 | 29 946 120,38 | 22,26 | 107,70 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области» (2024-2026 годы) | 325 718,07 | 2 874 333,90 | 2 874 333,90 | 579 637,27 | 20,17 | 177,96 |
| Непрограммная деятельность | 373 924,61 | 2 746 340,00 | 2 746 340,00 | 422 870,74 | 15,40 | 113,09 |
| **ИТОГО** | 42 581 113,94 | 245 731 360,22 | 437 339 530,65 | 47 164 258,27 | 10,78 | 110,76 |

Удельный вес расходов бюджета района на 01.04.2024 года программно-целевым методом составил 99,1 процентов.

По состоянию на 01.04.2024 года просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений нет.

Обязательств по муниципальному долгу нет.

ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА РАЙОНА

Дефицит бюджета района составляет 3 055 758,96 рубля. Источниками покрытия дефицита являются остатки средств на счете бюджета района по состоянию на 01.01.2024 г. в сумме 3 575 389,22 рубля.

Кассовое исполнение источников финансирования дефицита бюджета на 01.04.2024 года составило 1 610 565,71 рубля.

Начальник финансового отдела Л.А.Солодухина

администрации Жирятинского района