ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ЖИРЯТИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2024 ГОДА

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

*Таблица 1.*

Основные итоги исполнения бюджета района

за 1 полугодие 2024 года

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения на 2024 год | Кассовое исполнение  за 1 полугодие  2024 года | Процент выполнения плана, % |
| Доходы | 434 283 771,69 | 434 283 771,69 | 134 444 650,41 | 30,96 |
| Расходы | 437 859 160,91 | 438 640 360,91 | 134 887 432,81 | 30,75 |
| Дефицит (-), профицит (+) | - 3 575 389,22 | - 3 575 389,22 | - 442 782,40 |  |

В отчетном периоде бюджет района по доходам исполнен в объеме 134 444 650,41 рубля, или 30,96 процента к уточненному плану, по расходам – в объеме 134 887 432,81 рубля или 30,75 процентов к уточненному плану, с дефицитом в сумме 442 782,40 рубля.

ДОХОДЫ

За 1 полугодие 2024 года доходы бюджета района исполнены в объеме 134 444 650,41 рубля, что составило 30,96 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 2024 года

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | Кассовое исполнение  за 1 полугодие 2023 года | Прогнозные назначения на 2024 год | Кассовое исполнение  за 1 полугодие 2024 года | Процент выполнения, % | Темп роста, % |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые)** | **33 398 253,06** | **85 399 517,46** | **31 535 503,10** | **36,93** | **94,4** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **26 269 286,73** | **62 156 782,00** | **30 256 601,06** | **48,68** | **115,18** |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 21 630 253,77 | 52 502 315,00 | 25 127 733,37 | 47,86 | 116,17 |
| Налог на доходы физических лиц | 21 530 253,77 | 52 502 315,00 | 25 127 733,37 | 47,86 | 116,17 |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ, УСЛУГИ, РЕАЛТЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 4 122 755,44 | 8 611 867,00 | 4 143 435,27 | 48,11 | 100,50 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 4 122 755,44 | 8 611 867,00 | 4 143 435,27 | 48,11 | 100,50 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | **335 237,91** | 688 600,00 | 747 867,08 | 108,61 | 223,09 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | -2 483,31 |  |  |  |  |
| Единый сельскохозяйственный налог | 83 342,57 | 112 600,00 | 234 561,08 | 208,31 | 281,44 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогооблажения | 254 378,65 | 576 000,00 | 513 306,00 | 89,12 | 207,79 |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 181 039,61 | 354 000,00 | 237 565,34 | 67,11 | 131,22 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **7 128 966,33** | **23 242 735,46** | **1 378 902,04** | **5,93** |  |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 490 792,60 | 1249 608,00 | 504 264,28 | 40,35 |  |
| 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 | 283 329 78 | 796 560,00 | 321 170,90 | 40,32 |  |
| 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) | 207 462,82 | 453 048,00 | 183 093,38 | 40,41 |  |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 106 831,38 | 179 600,00 | 223 121,94 | 124,23 |  |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 45 216,87 | 149 600,00 | 59 172,00 | 39,55 |  |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 5 976 485,20 | 21 193 927,46 | 291 486,27 | 1,38 |  |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 509 640,28 | 470 000,00 | 300 857,55 |  |  |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **64 844 017,50** | **348 884 254,23** | **102 809 147,31** | **29,47** |  |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 13 142 304,00 | 25 579 800,00 | 22 204 766,00 | 86,81 |  |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 1 705 561,18 | 163 719 107,08 | 23 707 952,59 | 14,48 |  |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 45 914 701,69 | 116 696 301,55 | 51 967 700,85 | 44,53 |  |
| Иные межбюджетные трансферты | 4 081 450,63 | 43 966 513,52 | 4 928 727,87 | 11,21 |  |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **98 242 270,56** | **434 283 771,69** | **134 444 650,41** | **30,96** |  |

Темп роста поступлений доходов бюджета района к соответствующему периоду прошлого года составил 136,85 процента, в абсолютном выражении доходы увеличились на 36 203 379,85 рублей. Безвозмездные поступления из областного бюджета увеличились на 37 965 129,81 рублей. Исполнение по налоговым и неналоговым доходам к аналогичному периоду 2023 года составило 94,72 процента, по безвозмездным поступлениям – 158,55 процента.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов составляет 23,53 % от общего объема доходов бюджета района.

Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам на 1 июля 2024 года составило 37,04 %, поступило налоговых и неналоговых доходов – 31 635 503,10 рубля. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 01.07.2024 года налоговые доходы составили 95,6% , неналоговые 4,4%.

Основной объем доходов бюджета района обеспечен поступлениями налога на доходы физических лиц 18,69% (в абсолютной сумме 25 127 733,37 рубля), доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты 3,08% (в абсолютной сумме 4 143 435,27 рубля).

РАСХОДЫ

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

134 887 432,81 рубля, что составило 30,75 процентов к показателям уточненной бюджетной росписи на 2024 год и 134,8 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 полугодие 2024 года

рублей

| Наименование | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2023 года | Уточненная бюджетная роспись на 2024 год | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2024 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2023  года | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
| администрация Жирятинского района | 27 143 616,56 | 292 512 843,13 | 56 234 427,01 | 19,2 | 207,2 |
| Финансовый отдел администрации Жирятинского района | 2 204 878,87 | 5 388 546 | 2 461 735,63 | 45,7 | 111,6 |
| Отдел образования администрации Жирятинского района | 68 982 272,32 | 135 293 340,88 | 73 797 795,44 | 54,5 | 107,0 |
| Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жирятинского района | 826 156,21 | 2 799 290,9 | 1081 122,33 | 38,6 | 130,9 |
| Жирятинский районный Совет народных депутатов | 555 098,17 | 1 692 684 | 789 950,30 | 46,7 | 142,3 |
| Контрольно-счетная палата Жирятинского района | 352 810,79 | 953 656 | 522 402,1 | 54,8 | 148,1 |
| **Итого** | **100 064 832,92** | **438 640 360,91** | **134 887 432,81** | **30,8** | **134,8** |

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 полугодие 2024 года

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2023 года | Уточненная бюджетная роспись на 2024 год | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2024 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2023  года |
|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 13 191 377,6 | 33 626 815 | 15 950 104,23 | 47,4 | 120,9 |
| 0200 «Национальная оборона» | 388 349,99 | 344 983,00 | 154 850,18 | 44,9 | 39,9 |
| 0300«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 1 723 222,14 | 4 633 750,00 | 2 031 157,98 | 43,8 | 117,9 |
| 0400 «Национальная экономика» | 3 547 871,67 | 19 736 500,97 | 3 365 701,00 | 17,1 | 94,9 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 100 522,89 | 21 521 346,00 | 8 309 430,94 | 38,6 | в 82,7 раза |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 100 323,00 | 643 230,26 | 78 685,00 | 12,2 | 78,4 |
| 0700 «Образование» | 71 723 031,42 | 139 996 840,88 | 76 589 847,85 | 54,7 | 106,8 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 6 319 479,77 | 16 702 187,91 | 6 507 083,21 | 39,0 | 103,0 |
| 1000 «Социальная политика» | 2 766 475,44 | 30 855 643,00 | 7 341 434,57 | 23,8 | 265,4 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 13 000,00 | 170 220 063,89 | 14 379 635,85 | 8,4 | В 1106,1 раза |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» | 191 179,00 | 359 000,00 | 179 502 | 50,0 | 93,9 |
| **ИТОГО** | **100 064 832,92** | **438 640 360,91** | **134 887 432,81** | **30,75** | **134,8** |

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета района занимают отрасли социально-культурной сферы – 77,7 % (104 818 001,48 рубля), из них:

образование – 56,8 % (76 589 847,85 рубля), культура, кинематография -4,8% (6 507 083,21 рубля), социальная политика – 5,4% (7 341 434,57 рубля), физическая культура и спорт - 10,7% (14 379 635,85 рулей). Расходы на общегосударственные вопросы составили – 11,8 % (15 950 104,23 рубля) в общих расходах бюджета района, расходы по национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 1,5% (2 031 157,98 рубля), расходы по национальной экономике – 2,5% (3 365 701,0 рубля).

Межбюджетные трансферты общего характера занимают 0,1% (179 502 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 полугодие 2024 года

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2023 года | Утверждено на 2024 год | Уточненная бюджетная роспись на 2024 год | Кассовое исполнение за 1 полугодие 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) | 27 143 616,56 | 292 512 843,13 | 292 512 843,13 | 56 234 427,01 | 19,22 | 207,17 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области» (2024-2026 годы) | 2 204 878,87 | 5 288 546,00 | 5 288 546,00 | 2 461 735,63 | 46,55 | 111,65 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Развитие образования Жирятинского муниципального района Брянской области» (2024-2026 годы) | 68 982 272,32 | 134 512 140,88 | 135 293 340,88 | 73 797 795,44 | 54,55 | 106,98 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области» (2024-2026 годы) | 826 156,21 | 2 799 290,90 | 2 799 290,90 | 1 081 122,33 | 38,62 | 130,86 |
| Непрограммная деятельность | 907 908,96 | 2 746 340,00 | 2 746 340,00 | 1 312 352,40 | 47,79 | 144,55 |
| **ИТОГО** | 100 064 832,92 | 437 859 160,91 | 438 640 360,91 | 134 887 432,81 | 30,75 | 134,8 |

Удельный вес расходов бюджета района на 01.07.2024 года программно-целевым методом составил 99,0 процентов.

По состоянию на 01.07.2024 года просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений нет.

Обязательств по муниципальному долгу нет.

ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА РАЙОНА

Дефицит бюджета района составляет 3 575 389,22 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 01.07.2024 года составило 442 782,4 рубля.

Начальник финансового отдела Л.А.Солодухина

администрации Жирятинского района