ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ЖИРЯТИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

ЗА 1 КВАРТАЛ 2020 ГОДА

Итоги исполнения бюджета района за 1 квартал 2020 года характеризуются следующими показателями:

*Таблица 1.*

Основные итоги исполнения бюджета района

за 1 квартал 2020 года

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения на 2020 год | Кассовое исполнение  за 1 квартал  2020 года | Процент выполнения плана, % |
| Доходы | 182 546 208,48 | 182 656 330,48 | 36 218 783,61 | 19,8 |
| Расходы | 186 746 659,46 | 186 856 781,46 | 31 403 509,69 | 16,8 |
| Дефицит (-), профицит (+) | - 4 200 450,98 | - 4 200 450,98 | +4 815 273,92 |  |

В отчетном периоде бюджет района по доходам исполнен в объеме 36 218 783,61 рубля, или 19,8 процента к уточненному плану, по расходам – в объеме 31 403 509,69 рубля или 16,8 процента к уточненному плану, с профицитом в сумме 4 815 273,92 рубля.

ДОХОДЫ

За 1 квартал 2020 года доходы бюджета района исполнены в объеме 36 218 783,61 рубля, что составило 19,8 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 2020 года.

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | Исполнено  за 1 квартал 2019 года | Прогнозные назначения на 2020 год | Кассовое исполнение  за 1 квартал 2020 года | Процент выполнения, % | Темп роста, % |
| **1** | **2** | **3** | **3** | **7** | **8** |
| **ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые)** | **10 374 833,13** | **44 518 409,00** | **11 626 891,78** | **26,1** | **112,1** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **9 725 095,63** | **42 551 405,00** | **10 630 198,38** | **25,0** | **109,3** |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 7 575 174,83 | 33 904 200,00 | 8 548 927,39 | 25,2 | 112,9 |
| Налог на доходы физических лиц | 7 575 174,83 | 33 904 200,00 | 8 548 927,39 | 25,2 | 112,9 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 1 625 442,84 | 7 066 205,00 | 1 537 802,46 | 21,8 | 94,6 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | **452 660,65** | **1 362 000,00** | **461 542,55** | 33,9 | 102,0 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 279 361,99 | 1 127 000,00 | 363 637,05 | 32,3 | 130,2 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 173 298,66 | 235 000,00 | 97 905,50 | 41,7 | 56,5 |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 71 817,31 | 219 000,00 | 81 925,98 | 37,4 | 114,1 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **649 737,50** | **1 967 004,00** | **996 693,40** | **50,7** | **153,4** |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 403 780,31 | 1 672 304,00 | 599 632,49 | 35,9 | 148,5 |
| 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 | 200 914,09 | 788 261,00 | 146 936,71 | 18,6 | 73,1 |
| 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) | 202 866,22 | 884 043,00 | 218 695,78 | 24,7 | 107,8 |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий |  |  | 234 000,00 |  |  |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 134 122,36 | 118 700,00 | 282 302,64 | в 2 раза | 210,5 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 134 122,36 | 118 700,00 | 282 302,64 | в 2 раза | 210,5 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 7 416,22 | 145 000,00 | 24 624,30 | 17,0 | 332,0 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 7 438,61 |  | 3 852,45 |  | 51,8 |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 96 980,00 | 31 000 | 86 281,52 | в 2,5 раза | 89,0 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **21 867 898,05** | **138 137 921,48** | **24 591 891,83** | **17,8** | **112,5** |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 8 720 149,00 | 29 677 000,00 | 9 892 332,00 | 33,3 | 113,4 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 3 000,00 | 29 870 450,67 | 74 592,00 | 0,2 |  |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 12 541 812,06 | 75 323 702,81 | 13 728 510,03 | 18,2 | 109,5 |
| Иные межбюджетные трансферты | 602 936,99 | 3 266 768,00 | 896 457,80 | 27,4 | 148,7 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **32 242 731,18** | **182 656 330,48** | **36 218 783,61** | **19,8** | **112,3** |

Темп роста поступлений доходов бюджета района к соответствующему периоду прошлого года составил 112,3 процента, в абсолютном выражении доходы увеличились на 3 976 052,43 рублей. Рост доходов обусловлен увеличением налоговых и неналоговых поступлений на 1 252 058,65 рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Безвозмездные поступления из областного бюджета увеличились на 2 723 993,78 рублей. Исполнение по налоговым и неналоговым доходам к аналогичному периоду 2019 года составило 112,1 процента, по безвозмездным поступлениям – 112,5 процента.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов составляет 32,1 % от общего объема доходов бюджета района.

Исполнение плана по налоговым и неналоговым доходам на 1 апреля 2020 года составило 26,1 %, поступило налоговых и неналоговых доходов – 11 626 891,78 рубля. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района на 01.04.2020 года налоговые доходы составили 91,4% , неналоговые 8,6%.

Основной объем доходов бюджета района обеспечен поступлениями налога на доходы физических лиц 23,6% (в абсолютной сумме 8 548 891,78 рубля), доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты 4,2% (в абсолютной сумме 1 537 802,46 рубля), единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности 1,0 % (в абсолютной сумме 363 637,05 рубля).

РАСХОДЫ

Бюджет района по расходам за 1 квартал 2020 года исполнен в объеме

31 403 509,69 рубля, что составило 16,8 процентов к показателям уточненной бюджетной росписи на 2020 год и 104,2 процента в сравнении с соответствующим периодом 2019 года.

В соответствии с *ведомственной структурой расходов* бюджета района на 2020 год (утверждена приложением 6 к решению Жирятинского районного Совета народных депутатов «О бюджете Жирятинского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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 квартал 2020 года

рублей

| Наименование | Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года | Уточненная бюджетная роспись на 2020 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2019  года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
| администрация Жирятинского района | 9 929 442,11 | 74 595 069,79 | 9 672 171,95 | 13,0 | 97,4 |
| Финансовый отдел администрации Жирятинского района | 827 717,96 | 4 037 608 | 971 926,81 | 24,1 | 117,4 |
| Отдел образования администрации Жирятинского района | 18 910 702,13 | 104 908 564,67 | 20 177 091,53 | 19,2 | 106,7 |
| Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жирятинского района | 196 929,87 | 1 333 343 | 238 249,61 | 17,9 | 121,0 |
| Жирятинский районный Совет народных депутатов | 215 172,78 | 1 234 910 | 217 420,75 | 17,6 | 101,0 |
| Контрольно-счетная палата Жирятинского района | 70 539,70 | 637 164 | 126 649,04 | 19,9 | 179,5 |
| **Итого** | **30 150 504,55** | **186 746 659,46** | **31 403 509,69** | **16,8** | **104,2** |

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 2020 года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года | Уточненная бюджетная роспись на 2020 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2019  года |
|
| **1** | **2** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 4 787 367,58 | 24 291 023 | 5 301 920,9 | 21,8 | 110,7 |
| 0200 «Национальная оборона» | 123 743,45 | 566 152 | 134 587,55 | 23,8 | 108,8 |
| 0300«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 559 188,52 | 3 090 110 | 783 587,5 | 25,4 | 140,1 |
| 0400 «Национальная экономика» | 1 590 383,13 | 23 274 660,53 | 638 024,0 | 2,7 | 40,1 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 23 892,18 | 352 060 | 30 772,96 | 8,7 | 128,8 |
| 0700 «Образование» | 19 374 265,76 | 107 084 954,67 | 20 593 721,93 | 19,2 | 106,3 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 2 262 413,76 | 13 226 516 | 2 389 083,84 | 18,1 | 105,6 |
| 1000 «Социальная политика» | 1 354 371,53 | 11 396 103,26 | 1 417 144,15 | 12,4 | 104,6 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 5 629,64 | 3 285 202 | 17 998,86 | 0,5 | 319,7 |
| 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам системы Российской Федерации» | 69 249 | 290 000 | 96 668 | 33,3 | 139,6 |
| **ИТОГО** | **30 150 504,55** | **186 856 781,46** | **31 403 509,69** | **16,8** | **104,2** |

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета района занимают отрасли социально-культурной сферы – 77,8 % (24 417 948,78 рубля), из них:

образование – 65,6 % (20 593 721,93 рубля), культура, кинематография -7,6% (2 389 083,84 рубля), социальная политика – 4,5% (1 417 144,15 рубля), физическая культура и спорт -0,1% (17 998, 86 рубля).

Расходы на общегосударственные вопросы составили – 16,9 % (5 301 920,9 рубля) в общих расходах бюджета района, расходы по национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 2,5% (783 587,5 рубля), расходы по национальной экономике – 2,0% (638 024 рубля).

Межбюджетные трансферты общего характера занимают 0,3% (96 668 рубля) расходов бюджета района.

В текущем периоде 2020 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 2020 года осуществлялось также посредством участия в реализации муниципальных программ.

В бюджете района на 2020 год предусмотрено утверждение аналитического распределения бюджета по муниципальным программам Жирятинского района.

Исполнение расходов бюджета района по муниципальным программам за 1 квартал 2020 года

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года | Утверждено на 2020 год | Уточненная бюджетная роспись на 2020 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2020 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2019  года |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Реализация полномочий органов местного самоуправления Жирятинского муниципального района Брянской области» (2020-2022 годы) | 18 910 702,13 | 104 908 564,67 | 104 908 564,67 | 20 177 091,53 | 19,23 | 106,70 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области» (2020-2022 годы) | 827 717,96 | 3 947 608,00 | 3 947 608,00 | 971 926,81 | 24,62 | 117,42 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Развитие образования Жирятинского муниципального района Брянской области» (2020-2022 годы) | 18 910 702,13 | 104 908 564,67 | 104 908 564,67 | 20 177 091,53 | 19,23 | 106,70 |
| Муниципальная программа Жирятинского района «Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области» (2020-2022 годы) | 196 929,87 | 1 333 343,00 | 1 333 343,00 | 238 249,61 | 17,87 | 120,98 |
| Непрограммная деятельность | 289 712,48 | 1 972 074,00 | 1 972 074,00 | 354 069,79 | 17,95 | 122,21 |
| **ИТОГО** | 30 150 504,55 | 186 746 659,46 | 186 856 781,46 | 31 403 509,69 | 16,81 | 104,16 |

Удельный вес расходов бюджета района на 01.04.2020 года программно-целевым методом составил 98,9 процентов.

По состоянию на 01.04.2020 года просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений нет.

Обязательств по муниципальному долгу нет.

ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА РАЙОНА

Дефицит бюджета района составляет 4 200 450,98 рубля. Источниками покрытия дефицита являются остатки средств на счете бюджета района по состоянию на 01.01.2020 г. в сумме 4 592 013,65 рубля.

Кассовое исполнение источников финансирования дефицита бюджета на 01.04.2020 года составило (-) 4 815 273,92 рубля.

Начальник финансового отдела Л.А.Солодухина

администрации Жирятинского района