**О Т Ч Е Т**

**об исполнении бюджета Дубровского муниципального района Брянской области за 2021 год**

п. Дубровка

Консолидированный бюджет Дубровского муниципального района Брянской области за 2021 год исполнен:

по доходам в объеме 450 463,0 тыс. рублей, или 97,4% плановых назначений,

по расходам в объеме 452 626,9 тыс. рублей, или 96,4% плановых назначений,

с дефицитом в объеме 2 163,9 тыс. рублей.

По итогам 2021 года бюджет Дубровского муниципального района Брянской области исполнен:

по доходам в сумме 380 910,6 тыс. рублей, или 96,7 процентов к утвержденному годовому плану, к аналогичному периоду 2020 года исполнение составило 124,6 процента, за счет увеличения безвозмездных поступлений;

по расходам - в сумме 381 782,5 тыс. рублей, или 96,4 процента к годовым назначениям уточненной бюджетной росписи, с превышением расходов над доходами на сумму 872 тыс. рублей.

1. **Анализ исполнения доходов бюджета Дубровского муниципального района Брянской области**

Доходная часть бюджета за 2021 год исполнена в сумме 380 910,6 тысяч рублей, на 96,7 процентов к уточненным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 75 354,3 тысяч рублей, или на 24,6 процента. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 25,1 процента, что меньше соответствующего периода прошлого года на 4,8 процентных пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 74,9 процента. Налоговые и неналоговые доходы бюджета в сравнении с отчетным периодом 2020 года увеличились на 4,6 процента, объем безвозмездных поступлений увеличился на 33,2 процента. Поступления налоговых и неналоговых доходов (далее – собственных доходов) сложились в сумме 95 722,4 тысяч рублей, или 99,8 процента к утвержденному годовому плану.

Таблица №1

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за  2020 г. | Утверждено  на 2021 г. | Уточнено  на 2021 г. | Сводная бюджетная роспись  на 2021 г. | Исполнено  за 2021 год |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **91 501,2** | **99 825,0** | **95 935,0** | **95 935,0** | **95 722,4** |
| **налоговые доходы:** | **85393,3** | **87859,0** | **86 178,0** | **86 178,0** | **85 873,7** |
| - НДФЛ | 73192,5 | 76033,0 | 74 138,0 | 74 138,0 | 73 809,5 |
| - акцизы по подакцизным товарам | 4264,6 | 5432,0 | 5 432,0 | 5 432,0 | 5 536,9 |
| - единый налог на вмененный доход | 4091,7 | 1026,0 | 1230,0 | 1230,0 | 1 204,2 |
| - единый с/х налог | 2323,3 | 1693,0 | 1 656,0 | 1 656,0 | 1 433,6 |
| - Налог взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 100,5 | 1922,0 | 2 222,0 | 2 222,0 | 2 586,4 |
| - государственная пошлина | 1420,7 | 1762,0 | 1 500,0 | 1 500,0 | 1 303,4 |
| - задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам | 0 | 1,0 | 0 | 0 | 0 |
| **неналоговые доходы:** | **6107,9** | **11956,0** | **9 757,0** | **9 757,0** | **9 848,7** |
| - Доходы от сдачи в аренду земельных участков | 1624,7 | 3623,0 | 2 961,0 | 2 961,0 | 2 971,6 |
| - Доходы от сдачи в аренду имущества | 492,1 | 643,0 | 643,0 | 643,0 | 711,2 |
| - Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 36,2 | 45,0 | 36,0 | 36,0 | 35,0 |
| - Доходы от оказания платных услуг | 714,8 | 735,0 | 646,0 | 646,0 | 715,5 |
| - доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2350,2 | 6160,0 | 4 545,0 | 4 545,0 | 4 557,0 |
| - штрафные санкции | 885,2 | 750,0 | 926,0 | 926,0 | 863,0 |
| - прочие неналоговые | 4,7 | 0 | 0 | 0 |  |
| **Безвозмездные поступления:** | **214 055,1** | **225 529,6** | **298 093,1** | **298 093,1** | **285 188,2** |
| - дотации: | 45 873,7 | 40 397,8 | 46 248,2 | 46 248,2 | 46 248,2 |
| - субсидии | 10 109,6 | 20 688,8 | 77 041,2 | 77 041,2 | 67 799,5 |
| - субвенции: | 143 680,8 | 149 974,5 | 160 335,3 | 160 335,3 | 157 006,5 |
| -иные межбюджетные трансферты | 14 391,0 | 14 468,5 | 14 468,5 | 14 468,5 | 14 249,5 |
| - возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов | 0 | 0 | 0 | 0 | -115,5 |
| **Итого** | **305 556,3** | **325 354,6** | **394 028,1** | **394 028,1** | **380 910,6** |

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 89,7 процента. В абсолютном выражении налоговые поступления в бюджет составили 85 873,7 тысячи рублей, что составляет 100,6% к уровню 2020 года. Основным налогом, которыми сформирована доходная часть бюджета за 2021 год, является налог на доходы физических лиц.

**Налог на доходы физических лиц** поступил в бюджет в сумме 73809,5 тысяч рублей, годовые плановые назначения исполнены на 99,6%, доля в налоговых доходах составляет 85,9 %, больше по сравнению с уровнем прошлого года на 0,2 процентных пункта. К соответствующему периоду 2020 года темп роста составил 100,8 процента.

**Единый налог на вмененный доход составил** 97,9% утвержденных годовых назначений или 1 204,2 тысячи рублей. В объеме налоговых доходов бюджета единый налог занимает 1,4 процента. К аналогичному периоду прошлого года поступления уменьшились на 2 887,5 тысяч рублей, за счет изменения законодательства.

**Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты** за 2021 год исполнены на 101,9 % годового плана, в структуре налоговых доходов их доля составляет 6,4 процентов или 5 536,9 тысячи рублей, темп роста к уровню 2020 года 129,8 процента.

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** за 2021 год поступил в сумме 2 586,4 тысячи рублей, годовые плановые назначения исполнены на 116,4 процента. В сравнении с прошлым годом поступило в бюджет данного налога на 2 485,9 тысячи рублей больше, в связи с переходом индивидуальных предпринимателей на патентную систему налогообложения. В структуре налоговых доходов составляет 3 процента.

Остальные виды налоговых доходов, поступивших в бюджет за текущий год, имеют незначительный удельный вес от 1,7 % до 1,5 процента.

Неналоговые доходы исполнены в сумме 9 848,7 тысяч рублей, или на 100,9 % годовых плановых назначений. К соответствующему периоду 2020 года неналоговых доходов поступило на 3 740,8 тысячи рублей больше, за счет продажи здания Сещинской СОШ.

Наибольший удельный вес по группе неналоговых доходов занимают доходы от продажи материальных и нематериальных активов 46,2 % - 4557 тысяч рублей, доходы от использования имущества муниципальной собственности составили 2 971,6 тыс. рублей, или 30,2 процента.

Остальные виды неналоговых доходов, поступивших в бюджет за 2021 год, имеют незначительный удельный вес от 8,8% до 0,3 процента.

Администрирование налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений бюджета Дубровского муниципального района Брянской области осуществляли 4 администратора доходов:

- администрация Дубровского района (налоговые и неналоговые доходы);

- комитет имущественных отношений администрации Дубровского района (неналоговые);

- финансовое управление администрации Дубровского района (безвозмездные поступления);

- отдел образования администрации Дубровского района (безвозмездные).

За 2021 год кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 285 188,2 тысяч рублей, или 95,7 процента уточненных годовых назначений и к сводной бюджетной росписи. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 33,2 процента, или на 71 133,1 тысяч рублей. За 2021 год исполнены следующие безвозмездные поступления:

дотации – 46 248,2 тысячи рублей;

субсидий – 67 799, 5 тысяч рублей;

субвенций – 157 006,5 тысяч рублей;

иные межбюджетные трансферты – 14 249,5 тысяча рублей.

1. **Анализ исполнения расходов бюджета Дубровского муниципального района Брянской области**

Общий объем расходов, уточненный решением о бюджете на 2021 год составляет 395 872,7 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденный уточненной бюджетной росписью составил 395 872,7 тыс. рублей. Информация об исполнении расходов бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Разд. | Исполне- но за 2020 год | Утвержде-но Решением о бюджете (от 15.12.2020 года  № 119-7) | Уточнено решением о бюджете | Показате-ли сводной бюджет- ной росписи | Исполнено в 2021 году | % исполне-ния к уточнен- ному Решению | Темп роста 2020/2021 |
|
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 34 934,30 | 38 044,90 | 36 053,30 | 36 053,30 | 35 864,10 | 99,48% | 102,66% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 02 | 666,60 | 666,30 | 682,00 | 682,00 | 682,00 | 100,00% | 102,31% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 3 439,80 | 3 599,40 | 3 682,10 | 3 682,10 | 3 681,60 | 99,99% | 107,03% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 6 808,20 | 7 631,60 | 17 199,60 | 17 199,20 | 17 136,50 | 99,63% | 251,70% |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | 5 997,90 | 7 739,90 | 9 410,60 | 9 410,60 | 9 404,20 | 99,93% | 156,79% |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 07 | 205 018,50 | 216 072,70 | 241 375,90 | 241 375,90 | 231 111,60 | 95,75% | 112,73% |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 24 439,10 | 25 115,30 | 24 848,50 | 24 848,50 | 24 847,60 | 100,00% | 101,67% |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | 12 394,60 | 18 095,10 | 17 676,40 | 17 676,40 | 14 426,90 | 81,62% | 116,40% |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 8 917,70 | 6 457,40 | 41 510,60 | 41 510,60 | 41 194,30 | 99,24% | 461,94% |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | 14 | 2 146,00 | 1 932,00 | 3 433,70 | 3 433,70 | 3 433,70 | 100,00% | 160,00% |
| ВСЕГО РАСХОДОВ: | | 304 762,7 | 325 354,60 | 395 872,70 | 395 872,70 | 381 782,50 | 96,44% | 125,27% |

Исполнение расходов бюджета за 2021 год составило 381 782,5 тыс. рублей, что соответствует 96,4 процента уточненной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года темп роста составил 125,3 процента.

Исполнение расходов осуществлялось по 10 разделам бюджетной классификации расходов. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу 07 «Образование», с объемом расходов 60,5 процента.

Анализ исполнения расходов бюджета по разделам классификации расходов в отчетном периоде показал следующее.

По разделу **01** **«Общегосударственные вопросы»** расходы за 2021 год исполнены в сумме 35 864,10 тыс. рублей, или 102,7 процента к утвержденным бюджетной росписью. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 9,4 процента. По разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2020 года на 2,7 процента.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов представлено в таблице

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Разд. | Исполнено за 2020 год | Утверждено Решением о бюджете (от 15.12.2020 года  № 119-7 | Уточнено Решением о бюдже те | Показатели сводной бюджет ной росписи | Исполнено в 2021 году | % исполне ния к уточненному Решению | Темп роста 2021/2020 |
|
| ОБЩЕГОСУДАРСТ- ВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 34 934,30 | 38 044,90 | 36 053,30 | 36 053,30 | 35 864,10 | 99 48% | 102,66% |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0103 | 456,80 | 466,40 | 486,00 | 486,00 | 486,00 | 100,00% | 106,39% |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 21 486,10 | 23 632,40 | 22 259,30 | 22 259,30 | 22 148,60 | 99,50% | 103,08% |
| Судебная система | 0105 | 6,60 | 10,30 | 10,30 | 10,30 | 10,30 | 100,00% | 156,06% |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 5 995,10 | 6 082,90 | 6 090,00 | 6 090,00 | 6 090,00 | 100,00% | 101,58% |
| Резервные фонды | 0111 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 6 989,70 | 7 752,90 | 7 207,70 | 7 207,70 | 7 129,20 | 98,91% | 102,00% |

по подразделу **0103** «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы составили 486,0 тыс. рублей, к уровню 2020 года расходы составили 106,4 процента;

по подразделу **0104** «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» отражены расходы в сумме 22 148,6 тыс. рублей, из них на содержание главы администрации Дубровского района 1 283,9 тыс. рублей.

по разделу **0105** «Судебная система» произведены расходы в сумме 10,3 тыс. рублей, к уровню 2020 года – 156,1 процентов на осуществление полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

по разделу **0106** «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов» произведены расходы в сумме 6 090,0 тыс. рублей, к уровню 2020 года – 101,6 процента на деятельности финансового управления администрации Дубровского района и Контрольно-счетной палаты Дубровского района.

по подразделу **0113** «Другие общегосударственные вопросы» произведены расходы в сумме 7 129,2 тыс. рублей, к уровню 2020 года – 102,0 процента, в том числе расходы Комитета правовых и имущественный отношений – 1 488,9 тыс. рублей; оценку имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности произведены расходы района по оценке имущества в сумме 105,0 тыс. рублей; содержание МФЦ – 2 859,6 тыс. рублей; эксплуатацию и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендованного недвижимого имущества произведены расходы в сумме 1540,6 тыс. рублей; административная комиссия – 478,0 тыс. рублей, обучение студентов – 321,8 тыс. рублей; информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления – 150,0 тыс. руб. , проведение Всероссийской переписи населения – 263,6 тыс. рублей другие расходы.

По разделу **02 «Национальная оборона»** расходы бюджета за 2021 год сложились в сумме 682,0 тыс. рублей, или 100,0% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2020 года составил 102,3 процента. Структура расходов раздела представлена 1 подразделом: 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы бюджета за 2021 год составили 3 681,6 тыс. рублей, или 99,99 процента к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2021 год. По разделу отмечено увеличение кассовых расходов к аналогичному периоду 2020 года на 7,03 процента. Расходы в большинстве своем направлены по подразделу 03 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» - 3 581,0 тыс. рублей.

По разделу **04 «Национальная экономика»** исполнение расходов за 2021 год сложилось в объеме 17 136,5 тыс. рублей или 99,6 процента к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2021 год. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 4,5 процента. Расходы исполнены по 6 разделам:

04 01 «Общеэкономические вопросы» - 30,5 тыс. рублей,

04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» - 241,1 тыс. рублей,

04 06 «Водное хозяйство» - 117,2 тыс. рублей,

04 08 «Транспорт» - 1 687,4 тыс. рублей,

04 09 «Дорожное хозяйство» - 14 641,4 тыс. рублей,

04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 418,9 тыс. рублей.

В целом по разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2020 года, это связано с тем, что дополнительно были выделены денежные средства из областного бюджета по разделу 04 09 «Дорожное хозяйство» в сумме 9 696,3 тыс. рублей.

***Анализ использования средств муниципальных дорожных фондов***

***за 2021 год представлен в таблице***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено  тыс. рублей | Исполнено  тыс. рублей |
| Остаток на 01.01.2021 года – 158,0 тыс. рублей | | |
| **Доходы, в том числе** | **5 432,0** | **5 536,9** |
| акцизы на нефтепродукты | 5 432,0 | 5 536,9 |
| **Расходы, в том числе** | **5 590,0** | **5 526,9** |
| за счет остатков средств | 158,0 | 158,0 |
| акцизы на нефтепродукты | 5 432,0 | 5 368,9 |
| Остаток на 01.01.2022 года – 168,0 тыс. рублей | | |

На 01.01.2022 года остаток неиспользованных средств по дорожному фонду составляет 168,0 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на счете по состоянию на 1 января 2022 года составляет 972,6 тыс. рублей.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 2021 год сложились в сумме 9 404,2 тыс. рублей, или 99,9% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. К аналогичному периоду 2020 года отмечено увеличение расходов на 3 406,3 тыс. рублей. Расходы направлены по подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» - 217,0 тыс. рублей; по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» - 2 922,1 тыс. рублей; по подразделу 05 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - 6 265,1 тыс. рублей.

По разделу **07 «Образование»** расходы бюджета за 2021 год составили 231 111,60 тыс. рублей, или 95,8 процента к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Доля расходов в общей структуре расходов бюджета составила 60,5 процента. Темп роста к аналогичному периоду 2020 года 112,7 процента. В разрезе подразделов средства направлены на дошкольное образование (0701) в сумме 60 604,4 тыс. рублей, общее образование (0702) – 135 894,9 тыс. рублей, дополнительное образование (0703) – 9 956,3 тыс. рублей, молодежная политика и оздоровление детей (0707) – 999,7 тыс. рублей, другие вопросы в области образования (0709) – 23 656,30 тыс. рублей.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2021 год расходы бюджета с учетом уточненной бюджетной росписи были утверждены в объеме 24 848,5 тыс. рублей. Исполнение расходов за 2021 год составило 24 847,6 тыс. рублей, или 100,0 процентов. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 6,5 процентов. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 101,7 процентов.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы бюджета за 2021 год исполнены в сумме 14 426,9 тыс. рублей, или на 81,6 процентов к утвержденным ассигнованиям. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 3,8 процента.

Исполнение по подразделам классификации:

10 01 «Пенсионное обеспечение» - 2 061,7 тыс. рублей;

10 04 «Охрана семьи и детства» - 10 799,9 тыс. рублей;

10 06 «Другие вопросы в области социальной политики» - 1 565,3 тыс. рублей.

По разделу **11** **«Физическая культура и спорт»** расходы за 2021 год исполнены в сумме 41 194,3 тыс. рублей, или 99,2 процентов утвержденных бюджетных ассигнований. К аналогичному периоду 2020 года отмечается рост. Увеличение связано с выделением денежных средств по национальному проекту «Спорт-норма жизни» на ремонт стадиона в сумме 33 569,5 тыс. рублей. Расходы за 2021 год бюджетного учреждения "Дубровская спортивная школа" за 2021 год составили 6 747,9 тыс. рублей.

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** за 2021 год бюджетные расходы исполнены в объеме 3 433,7 тыс. рублей, что соответствует 100 процентов годового объема утвержденных расходов. Доля расходов в структуре бюджета составляет 0,9 процента. Объем межбюджетных трансфертов к аналогичному периоду прошлого года увеличился на 1 287,7 тыс. рублей (60,0 процентов).

В отчетном периоде расходы бюджета осуществляли 6 главных распорядителей бюджетных средств. Отдел образования администрации Дубровского района реализовал права главного распорядителя с 1 января 2019 года.

Данные об утвержденных бюджетных ассигнованиях, кассовом исполнении расходов главных распорядителей за 2020 - 2021 годы представлены в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование главного распорядителя средств бюджета | Исполнено  за 2020 год | Сводная бюджетная роспись  за 2021 год | Исполнено   за 2021  год | % исполнения |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* |
| Администрация Дубровского района (900) | 114 344,8 | 166 906,9 | 163 162,1 | 97,8% |
| Дубровский районный Совет народных депутатов (901) | 456,8 | 486 0 | 486,0 | 100,0% |
| Финансовое управление администрации Дубровского района (902) | 7 717,8 | 9 076,4 | 9 076,4 | 100,0% |
| Контрольно-счетная палата Дубровского района (903) | 498,3 | 537,3 | 537, 3 | 100,0% |
| Комитет правовых и имущественных отношений (904) | 1 555,1 | 1 593,9 | 1 593,9 | 100,0% |
| Отдел образования администрации Дубровского района (905) | 180 189,9 | 217 272,2 | 206 926,8 | 95,2% |
| **ИТОГО:** | **304 762,7** | **395 872,7** | **381 782,5** | **96,4%** |

С учетом изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись, расходы утверждены в объеме 395 872,7 тыс. рублей. По итогам 2021 года расходы бюджета исполнены в объеме 381 782,5 тыс. рублей, что составляет 96,4 процента утвержденных бюджетных назначений. К уровню 2020 года расходы исполнены на 125,3 процента, в том числе, по администрации Дубровского района – 142,7 процента, по районному Совету – 106,4 процента, по Финансовому управлению администрации Дубровского района – 117,6 процента, по КСП - 107,8 процента, по комитету правовых и имущественных отношений – 102,5 процентов, по отделу образования – 114,8 процента.

Согласно приложению № 9 решения от 15.12.2020 № 119-7 «О бюджете Дубровского муниципального района Брянской области» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», исполнение бюджета осуществлялось в рамках 4 муниципальных программ.

Общий уточненный объем финансирования муниципальных программ в соответствии со сводной бюджетной росписью на 2021 год утвержден в сумме 394 600,5 тыс. рублей, или 99,7 процентов расходов бюджета:

- муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий Дубровского муниципального района Брянской области (2021 - 2023 годы)" – 128 526,7 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Развитие образования Дубровского муниципального района Брянской области (2021-2023 годы)" – 232 238,9 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Дубровского муниципального района Брянской области (2021-2023 годы)" - 24 848,5 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Дубровского муниципального района Брянской области (2021-2023 годы)" – 8 986,4 тыс. рублей.

Информация об исполнении муниципальных программ представлена в таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | Утверждено  решением  на 2021 год | Уточнено  решением  на 2021 год | Сводная бюджетная роспись на 2021 год | Исполнено за 01.01.2022 года |
| "Реализация отдельных полномочий Дубровского муниципального района Брянской области (2021 - 2023 годы)" | 84 087,5 | 128 526,7 | 128526,7 | 124 782,9 |
| "Развитие образования Дубровского муниципального района Брянской области (2021-2023 годы)" | 207 570,5 | 232 238,9 | 232 238,9 | 221 893,4 |
| "Развитие культуры и сохранение культурного наследия Дубровского муниципального района Брянской области (2021-2023 годы)" | 25 115,3 | 24 848,5 | 24 848,5 | 24 847,6 |
| "Управление муниципальными финансами Дубровского муниципального района Брянской области (2021-2023 годы)" | 7 501,2 | 8 986,4 | 8 986,4 | 8 986,4 |
| **Итого** | **324 274,5** | **394 600,5** | **394 600,5** | **380 510,3** |
| Непрограммная часть | 1 080,1 | 1 272,2 | 1 272,2 | 1 272,2 |
| **Всего** | **325 354,6** | **395 872,7** | **395 872,7** | **381 782,5** |

По итогам 2021 года кассовое исполнение расходов по муниципальным программам сложилось в сумме 380 510,3 тыс. рублей, что составляет 96,4 процента бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете, и бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью с учетом изменений на отчетную дату.

Не программная часть бюджета исполнена в сумме 1 272,2 тыс. рублей, что составляет 100,0 процентов бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете и сводной бюджетной росписью. Расходы отнесены на обеспечение деятельности законодательного (представительного) и контрольного органа муниципального образования, на организацию и проведение выборов и референдумов и на оказание материальной помощи населению пострадавшим в результате пожара.

Порядок использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Дубровского района установлен постановлением администрации Дубровского района от 25.06.2019 года № 476 (в ред. от 26.12.2019г. № 994).

В соответствии с решением от 15.12.2020 года № 119-7 «О бюджете Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» резервный фонд администрации первоначально утвержден в сумме 100,0 тыс. рублей.

В соответствии с Приказом Минфина России от 06.06.2019 года № 85н (в ред. Приказов Минфина России от 17.09.2019 [№ 148н](consultantplus://offline/ref=3D22549EFCE36D5D05F41FFCF514AE25675D12127CC100C6117709AE80F53325A7B56ACEA2CA6B12F9764A147885C4CA34C530A6EEE7A504UAt0L), от 29.11.2019 [№ 206н](consultantplus://offline/ref=3D22549EFCE36D5D05F41FFCF514AE25675D1F1B70CE00C6117709AE80F53325A7B56ACEA2CA6B12FB764A147885C4CA34C530A6EEE7A504UAt0L), от 10.03.2020 [№ 37н](consultantplus://offline/ref=3D22549EFCE36D5D05F41FFCF514AE25675A11157DC100C6117709AE80F53325A7B56ACEA2CA6B12FB764A147885C4CA34C530A6EEE7A504UAt0L)) «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», расходование средств резервного фонда отражено по разделу «Социальная политика», подраздел 10 06 «Другие вопросы в области социальной политики». В соответствии с распоряжением администрации Дубровского района от 26.01.2021 г. № 20-р; от 09.04.2021г. № 123-р; от 13.05.2021г. № 174-р; от 19.05.2021г. № 190-р на расходование средств резервного фонда за 2021 год выделено 90,0 тыс. рублей. Расходы направлены на оказание материальной помощи населению пострадавшим в результате пожара.

Первоначально бюджет Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 год утвержден сбалансированным, по доходам и расходам в сумме 325 354,6 тыс. рублей.

Решением Дубровского районного Совета народных депутатов от 23.04.2021 года № 142-7 «О внесении изменений в решение «О бюджете Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» размер дефицита утвержден в сумме 995,0 тыс. рублей; решением Дубровского районного Совета народных депутатов от 30.06.2021 года № 158-7 «О внесении изменений в решение «О бюджете Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» размер дефицита утвержден в сумме 181,0 тыс. рублей; решением Дубровского районного Совета народных депутатов от 29.10.2021 года № 172 -7 «О внесении изменений в решение «О бюджете Дубровского муниципального района Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» размер дефицита утвержден в сумме 668,6 тыс. рублей. Источниками финансирования дефицита бюджета являются остатки средств на начало года в сумме 1 844,6 тыс. рублей.

В течение анализируемого периода в сводную бюджетную роспись по источникам финансирования дефицита бюджета 3 раза вносились изменения в плановые назначения на общую сумму 1 844,6 тыс. рублей. Уточненной бюджетной росписью за 2021 год источники внутреннего финансирования дефицита бюджета утверждены в сумме (-) 1 844,6 тыс. рублей в соответствии с фактическим исполнением за 2021 год.

В 2021 году бюджету Дубровского муниципального района Брянской области были выделены денежные средства из областного бюджета в рамках регионального проекта «Чистая вода» 6 202 437,75 рублей на реконструкцию водозаборного сооружения в д. Большая Островня, софинансирование из местного бюджета составило 62 650,89 рублей. Денежные средства были освоены в полном объеме; в рамках регионального проекта «Творческие люди» в сумме 163 044,00 рублей на поддержку отрасли культуры, софинансирование из местного бюджета составило 1 647,00 рублей. Денежные средства освоены в полном объеме; в рамках регионального проекта «Спорт-норма жизни» в сумме 33 233 834,00 рубля на проведение ремонта спортивных сооружений (стадиона), софинансирование из местного бюджета составило 335 696,00 рублей. Денежные средства освоены в полном объеме.

В соответствии с представленным администрацией Дубровского района отчетом об исполнении бюджета Дубровского муниципального района Брянской области за 2021 год, бюджет исполнен с профицитом в сумме 871,9 тыс. рублей.

Начальник финансового

управления администрации

Дубровского района Е.В. Макарова