**О Т Ч Е Т**

**об исполнении бюджета Дубровского муниципального района Брянской области за 2022 год**

п. Дубровка

Консолидированный бюджет Дубровского муниципального района Брянской области за 2022 год исполнен:

по доходам в объеме 520 092,1 тыс. рублей, или 100,7% плановых назначений,

по расходам в объеме 510 014,0 тыс. рублей, или 97,9% плановых назначений,

с профицитом в объеме 10 078,0 тыс. рублей.

По итогам 2022 года бюджет Дубровского муниципального района Брянской области исполнен:

по доходам в сумме 444 536,5 тыс. рублей, или 100,3 процентов к утвержденному годовому плану, к аналогичному периоду 2021 года исполнение составило 116,7 процента, за счет увеличения собственных доходов на 25 081,6 тыс. рублей и безвозмездных поступлений на 38 544,3 тыс. рублей;

по расходам - в сумме 436 404,3 тыс. рублей, или 98,2 процента к годовым назначениям уточненной бюджетной росписи, с превышением доходов над расходами на сумму 8 132,2 тыс. рублей.

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

Доходная часть бюджета за 2022 год исполнена в сумме 444 536,5 тысяч рублей, на 100,3 процентов к уточненным годовым назначениям. По сравнению с соответствующим уровнем прошлого года доходы увеличились на 63 625,9 тысяч рублей, или на 16,7 процента. В структуре доходов бюджета удельный вес собственных доходов составил 27,2 процента, что больше соответствующего периода прошлого года на 2,1 процентных пункта. На долю безвозмездных поступлений приходится 72,8 процента. Налоговые и неналоговые доходы бюджета в сравнении с отчетным периодом 2021 года увеличились на 26,2 процента, объем безвозмездных поступлений увеличился на 13,5 процента. Поступления налоговых и неналоговых доходов (далее – собственных доходов) сложились в сумме 120 804,0 тысяч рублей, или 105,6 процента к утвержденному годовому плану.

Таблица №1

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено  за  2021 г. | Утверждено  на 2022 г. | Уточнено  на 2022 г. | Сводная бюджетная роспись  на 2022 г. | Исполнено  за 2022 год |
| **Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч** | **95 722,4** | **102 314,0** | **114 353,0** | **114 353,0** | **120 804,0** |
| **налоговые доходы:** | **85 873,7** | **91 695,0** | **97 301,0** | **97 301,0** | **101 230,3** |
| - НДФЛ | 73 809,5 | 80 413,0 | 79 705,0 | 79 705,0 | 83 703,2 |
| - акцизы по подакцизным товарам | 5 536,9 | 5 677,0 | 6 597,0 | 6 597,0 | 6 550,6 |
| - единый налог на вмененный доход | 1 204,2 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | -17,3 |
| - единый с/х налог | 1 433,6 | 1 484,0 | 7 008,0 | 7 008,0 | 6 997,9 |
| - Налог взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 2 586,4 | 2354,0 | 2 274,0 | 2 274,0 | 2 360,5 |
| - государственная пошлина | 1 303,4 | 1 765,0 | 1 715,0 | 1 715,0 | 1 635,4 |
| **неналоговые доходы:** | **9 848,7** | **10619,0** | **17 052,0** | **17052,0** | **19 573,7** |
| - Доходы от сдачи в аренду земельных участков | 2 971,6 | 3 764,0 | 3 814,0 | 3 814,0 | 4 195,2 |
| - Доходы от сдачи в аренду имущества | 711,2 | 495,0 | 542,0 | 542,0 | 547,9 |
| - Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 35,0 | 30,0 | 2 400,0 | 2 400,0 | 3 405,8 |
| - Доходы от оказания платных услуг | 715,5 | 740,0 | 740,0 | 740,0 | 864,4 |
| - доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 4 557,0 | 4 640,0 | 7 656,0 | 7 656,0 | 8 709,6 |
| - штрафные санкции | 863,0 | 950,0 | 1 900,0 | 1 900,0 | 1 850,8 |
| - прочие неналоговые | -4,7 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Безвозмездные поступления:** | **285 188,2** | **256 565,6** | **328 979,7** | **328 979,7** | **323 732,5** |
| - дотации: | 46 248,2 | 45 640,0 | 50 316,5 | 50 316,5 | 50 316,5 |
| - субсидии | 67 799,5 | 24 274,8 | 86 157,7 | 86 157,7 | 82 116,3 |
| - субвенции: | 157 006,5 | 171 829,5 | 173 727,7 | 173 727,7 | 172 924,8 |
| -иные межбюджетные трансферты | 14 249,5 | 14 821,2 | 18 777,8 | 18 777,8 | 18 771,0 |
| - возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов | -115,5 | 0 | 0 | 0 | 396,1 |
| **Итого** | **380 910,6** | **358 879,6** | **443  332,7** | **443 332,7** | **444 536,5** |

На долю налоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета приходится 83,8 процента. В абсолютном выражении налоговые поступления в бюджет составили 101 230,3 тысячи рублей, что составляет 117,9% к уровню 2021 года. Основным налогом, которым сформирована доходная часть бюджета за 2022 год, является налог на доходы физических лиц.

**Налог на доходы физических лиц** поступил в бюджет в сумме 83703,2 тысяч рублей, годовые плановые назначения исполнены на 105%, доля в налоговых доходах составляет 82,7 %, меньше по сравнению с уровнем прошлого года на 3,2 процентных пункта. К соответствующему периоду 2021 года темп роста составил 113,4 процента, в результате увеличения ФОТ и, соответственно, уплаты налога на доходы физических лиц в бюджет по следующим налогоплательщикам: ООО «Чернавский молокозавод», ФКУ «Единый расчетный центр Министерства Обороны Российской Федерации», ООО «Дубровская швейная фабрика».

**Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты** за 2022 год исполнены на 99,3 % годового плана, в структуре налоговых доходов их доля составляет 6,5 процентов или 6 550,6 тысячи рублей, темп роста к уровню 2020 года 118,3 процента, за счет увеличения норматива отчислений.

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** за 2022 год поступил в сумме 2 360,5 тысячи рублей, годовые плановые назначения исполнены на 103,8 процента. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года. В структуре налоговых доходов составляет 2,3 процента.

**Единый сельскохозяйственный налог** поступил в бюджет в 2022 году в сумме 6 997,9 тыс. рублей, план исполнен на 99,9 процента, рост к 2021 году составил 4,88 раза, в результате уплаты задолженности прошлых лет ООО «Брянский лен» ( по решению суда).

Остальные виды налоговых доходов (государственная пошлина), поступивших в бюджет за текущий год, имеют незначительный удельный вес 1,6 % процента.

Неналоговые доходы исполнены в сумме 19 573,7 тысяч рублей, или на 114,8 % годовых плановых назначений. К соответствующему периоду 2021 года неналоговых доходов поступило на 9 725,0 тысяч рублей больше, за счет уплаты задолженности по аренде земли, за счет реализации здания бывшей типографии, за счет продажи земли, за счет поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду.

Наибольший удельный вес по группе неналоговых доходов занимают доходы от продажи материальных и нематериальных активов 44,5 % - 8 709,6 тысяч рублей, доходы от использования имущества муниципальной собственности составили 4 743,1 тыс. рублей, или 24,2 процента, негативное воздействие на окружающую среду 3 405,8 тыс. рублей, или 17,4 процента.

Остальные виды неналоговых доходов, поступивших в бюджет за 2022 год, имеют незначительный удельный вес от 9,7% до 4,4 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 2022 год кассовое исполнение безвозмездных поступлений составило 323 732,5 тысяч рублей, или 98,4 процента уточненных годовых назначений и к сводной бюджетной росписи. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 13,5 процента, или на 38 544,3 тыс. рублей. За 2022 год исполнены следующие безвозмездные поступления:

дотации – 50 316,5 тысяч рублей;

субсидий – 82 116,3 тысяч рублей;

субвенций – 172 924,9 тысяч рублей;

иные межбюджетные трансферты – 18 771,0 тысяча рублей.

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

Общий объем расходов, уточненный решением о бюджете на 2022 год составляет 444 305,3 тыс. рублей. Объем расходов, утвержденный уточненной бюджетной росписью составил 444 305,3 тыс. рублей.

Информация об исполнении расходов бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Разд. | Исполне- но за 2021 год | Утвержде-но Решением о бюджете (от 17.12.2021 года  № 193-7) | Уточнено решением о бюджете | Показате-ли сводной бюджет- ной росписи | Исполнено в 2022 году | % исполне-ния к уточнен- ному Решению | Темп роста 2022/2021 |
|
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 35 864,10 | 41 807,4 | 41 501,40 | 41 501,50 | 41 314,3 | 99,5 | 115,2 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 02 | 682,00 | 713,2 | 754,60 | 754,60 | 754,6 | 100,0 | 110,6 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 3 681,60 | 3 790,7 | 4 725,5 | 4 725,5 | 4 725,5 | 100,0 | 128,3 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 17 136,50 | 12 377,0 | 27 282,0 | 27 282,0 | 24 809,9 | 90,9 | 144,8 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | 9 404,20 | 10182,8 | 12 235,5 | 12 235,5 | 10 434,3 | 85,3 | 110,9 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 06 | 0,00 | 0,00 | 275,0 | 275,0 | 275,0 | 100,0 | 0,00 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 07 | 231 111,60 | 237 760,1 | 305 970,5 | 305 970,5 | 303 562,9 | 99,2 | 131,3 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 24 847,60 | 27 957,9 | 29 190,1 | 29 190,1 | 28 908,4 | 99,0 | 116,3 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | 14 426,90 | 14 503,2 | 12 655,4 | 12 655,4 | 11 904,1 | 94,1 | 82,5 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 41 194,30 | 7 578,2 | 7  759,3 | 7 759,3 | 7 759,3 | 100,0 | 18,8 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ | 14 | 3 433,70 | 2 209,0 | 1 956,0 | 1 956,0 | 1 956,0 | 100,0 | 57,0 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ: | | 381 782,50 | 358 879,5 | 444 305,3 | 444 305,3 | 436 404,3 | 98,2 | 114,3 |

Исполнение расходов бюджета за 2022 год составило 436 404,3 тыс. рублей, что соответствует 98,2 процента уточненной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года темп роста составил 114,3 процента.

Исполнение расходов осуществлялось по 11 разделам бюджетной классификации расходов. Наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы по разделу 07 «Образование», с объемом расходов 69,6 процента.

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

По разделу **01** **«Общегосударственные вопросы»** расходы за 2022 год исполнены в сумме 41 314,3 тыс. рублей, или 99,5 процента к утвержденным бюджетной росписью. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 9,47 процента. По разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2021 года на 15,2 процента.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Разд. | Исполнено за 2021 год | Утверждено Решением о бюджете (от 17.12.2021 года  № 193-7 | Уточнено Решением о бюдже те | Показатели сводной бюджет ной росписи | Исполнено в 2022 году | % исполне ния к уточненному Решению | Темп роста 2022/2021 |
|
| ОБЩЕГОСУДАРСТ- ВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 35 864,10 | 41 807,4 | 41 501,4 | 41 501,4 | 41 314,3 | 99 ,55% | 115,20% |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0103 | 486,00 | 471,2 | 479,7 | 479,7 | 479,7 | 100,00% | 98,70% |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 22 148,50 | 28 146,9 | 27 055,6 | 27 055,6 | 26 868,5 | 99,31% | 121,31% |
| Судебная система | 0105 | 10,30 | 71,1 | 71,1 | 71,1 | 71,1 | 100,00% | в 6,9 раз |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 6 090,00 | 6 148,5 | 6 581,00 | 6 581,00 | 6 581,00 | 100,00% | 108,06% |
| Резервные фонды | 0111 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 7 129,20 | 6 869,7 | 7 314,00 | 7 314,00 | 7 314,00 | 100,00% | 102,59% |

по подразделу **0103** «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы составили 479,7 тыс. рублей, к уровню 2021 года расходы составили 98,7 процента;

по подразделу **0104** «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» отражены расходы в сумме 26 868,5 тыс. рублей, из них на содержание главы администрации Дубровского района 1 317,6 тыс. рублей.

по разделу **0105** «Судебная система» произведены расходы в сумме 71,1 тыс. рублей, к уровню 2021 года – финансирование увеличилось в 6,9 раза 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 6 581,0 тыс. рублей, к уровню 2021 года – 108,06 процента на деятельности финансового управления администрации Дубровского района и Контрольно-счетной палаты Дубровского района.

по подразделу **0113** «Другие общегосударственные вопросы» произведены расходы в сумме 7 314,0 тыс. рублей, к уровню 2021 года – 102,6 процента, в том числе расходы Комитета правовых и имущественный отношений – 1 591,0 тыс. рублей; оценку имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности произведены расходы района по оценке имущества в сумме 356,1 тыс. рублей; содержание МФЦ – 3 309,0 тыс. рублей; эксплуатацию и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендованного недвижимого имущества произведены расходы в сумме 1 629,7 тыс. рублей; обучение студентов – 278,3 тыс. рублей; информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления – 149,9 тыс. руб.

По разделу **02 «Национальная оборона»** расходы бюджета за 2022 год сложились в сумме 754,6 тыс. рублей, или 100,0% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Темп роста к аналогичному периоду 2021 года составил 110,6 процента. Структура расходов раздела представлена 1 подразделом: 02 03 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы бюджета за 2022 год составили 4 725,5 тыс. рублей, или 100,0 процентов к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2022 год. По разделу отмечено увеличение кассовых расходов к аналогичному периоду 2021 года на 28,3 процента. Расходы в большинстве своем направлены по подразделу 03 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - 3 574,2 тыс. рублей. Расходы по подразделу 03 09 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» в сумме 1 073,4 тыс.рублей были направлены на приобретение материальных запасов, создаваемых в целях гражданской обороны.

По разделу **04 «Национальная экономика»** исполнение расходов за 2022 год сложилось в объеме 24 809,9 тыс. рублей или 90,9 процента к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на 2022 год. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 5,7 процента. Расходы исполнены по 6 разделам:

04 01 «Общеэкономические вопросы» - 31,8 тыс. рублей,

04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» - 514,6 тыс. рублей,

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

04 08 «Транспорт» - 5 014,8 тыс. рублей,

04 09 «Дорожное хозяйство» - 17 751,0 тыс. рублей,

04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 1 380,5 тыс. рублей.

В целом по разделу отмечено увеличение объема кассовых расходов к аналогичному периоду 2021 года, а именно: по разделу 04 08 «Транспорт» в связи с увеличением в 2022 году субсидии из областного бюджета на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам и по разделу 04 09 «Дорожное хозяйство» в связи с увеличением субсидии на ремонт автомобильной дороги по ул. Молодежная и пер. Молодежный в д. Зимницкая Слобода Дубровского района Брянской области из областного бюджета.

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

***за 2022 год представлен в таблице***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено  тыс. рублей | Исполнено  тыс. рублей |
| Остаток на 01.01.2022 года – 168,0 тыс. рублей | | |
| **Доходы, в том числе** | **6 597,0** | **6 550,6** |
| акцизы на нефтепродукты | 6 597,0 | 6 550,6 |
| **Расходы, в том числе** | **6 765,0** | **6 654,6** |
| за счет остатков средств | 168,0 | 168,0 |
| акцизы на нефтепродукты | 6 597,0 | 6 486,5 |
| Остаток на 01.01.2023 года – 64,0 тыс. рублей | | |

На 01.01.2023 года остаток неиспользованных средств по дорожному фонду составляет 64,0 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на счете по состоянию на 1 января 2023 года составляет 9 104,8 тыс. рублей.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы бюджета за 2022 год сложились в сумме 10 434,3 тыс. рублей, или 85,3% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. К аналогичному периоду 2021 года отмечено увеличение расходов на 1 030,1 тыс. рублей. Расходы направлены по подразделу 05 01 «Жилищное хозяйство» - 287,6 тыс. рублей; по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» - 610,2 тыс. рублей; по подразделу 05 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - 9 536,5 тыс. рублей.

По разделу **06 «Охрана окружающей среды»** расходы бюджета за 2022 год сложились в сумме 275,0 тыс. рублей или 100,0% к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Расходы в сумме 200,0 тыс. рублей направлены на оплату проектно-сметной документации по объекту «Рекультивация свалки». За исполнительный сбор по задолженности по исполнительному производству по объекту «Рекультивация свалки» произведены расходы в сумме 75,00 тыс.рублей.

По разделу **07 «Образование»** расходы бюджета за 2022 год составили 303 562,9 тыс. рублей, или 99,2 процента к объему расходов, предусмотренных уточненной бюджетной росписью на год. Доля расходов в общей структуре расходов бюджета составила 69,6 процента. Темп роста к аналогичному периоду 2021 года 131,3 процента. В разрезе подразделов средства направлены на дошкольное образование (0701) в сумме 110 765,3 тыс. рублей, общее образование (0702) – 155 525,1 тыс. рублей, дополнительное образование (0703) – 10 209,0 тыс. рублей, молодежная политика и оздоровление детей (0707) – 882,8 тыс. рублей, другие вопросы в области образования (0709) – 26 180,7 тыс. рублей.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** на 2022 год расходы бюджета с учетом уточненной бюджетной росписи были утверждены в объеме 29 190,1 тыс. рублей. Исполнение расходов за 2022 год составило 28 908,4 тыс. рублей, или 99,0 процентов. В общем объеме бюджета доля расходов по разделу составила 6,6 процентов. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 116,3 процентов.

По разделу **10 «Социальная политика»** расходы бюджета за 2022 год исполнены в сумме 11 904,1 тыс. рублей, или на 94,1 процентов к утвержденным ассигнованиям. Доля расходов по разделу в общей структуре расходов бюджета составила 2,7 процента.

Исполнение по подразделам классификации:

10 01 «Пенсионное обеспечение» - 2 176,6 тыс. рублей;

10 04 «Охрана семьи и детства» - 9 689,5 тыс. рублей;

10 06 «Другие вопросы в области социальной политики» - 38 тыс. рублей.

По разделу **11** **«Физическая культура и спорт»** расходы за 2022 год исполнены в сумме 7 759,3 тыс. рублей, или 100,0 процентов утвержденных бюджетных ассигнований. К аналогичному периоду 2021 года отмечается уменьшение финансирования на 33 435 тыс. рублей . Уменьшение связано с тем, что в 2021 году были выделены денежные средства по национальному проекту «Спорт-норма жизни» на ремонт стадиона в сумме 33 569,5 тыс. рублей. Расходы за 2022 год бюджетного учреждения "Дубровская спортивная школа" составили 6 891,2 тыс. рублей.

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** за 2022 год бюджетные расходы исполнены в объеме 1 956,0 тыс. рублей, что соответствует 100 процентов годового объема утвержденных расходов. Доля расходов в структуре бюджета составляет 0,4 процента. Объем межбюджетных трансфертов к аналогичному периоду прошлого года уменьшился на 1 477,7 тыс. рублей (57,0 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 2021 - 2022 годы представлены в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование главного распорядителя средств бюджета | Исполнено  за 2021 год | Сводная бюджетная роспись  за 2022 год | Исполнено   за 2022  год | % исполнения |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* |
| Администрация Дубровского района (900) | 163 162,1 | 154 129,4 | 148 727,2 | 96,5% |
| Дубровский районный Совет народных депутатов (901) | 486,0 | 479,7 | 479,7 | 100,0% |
| Финансовое управление администрации Дубровского района (902) | 9 076,4 | 7 743,5 | 7 743,5 | 100,0% |
| Контрольно-счетная палата Дубровского района (903) | 537,3 | 803,5 | 803,5 | 100,0% |
| Комитет правовых и имущественных отношений (904) | 1 593,9 | 1 947,1 | 1 947,1 | 100,0% |
| Отдел образования администрации Дубровского района (905) | 206 926,8 | 279 202,1 | 276 703,3 | 99,1% |
| **ИТОГО:** | **381 782,5** | **444 305,3** | **436 404,3** | **98,2%** |

С учетом изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись, расходы утверждены в объеме 444 305,3 тыс. рублей. По итогам 2022 года расходы бюджета исполнены в объеме 436 404,3 тыс. рублей, что составляет 98,2 процента утвержденных бюджетных назначений. К уровню 2021 года расходы исполнены на 114,3 процента, в том числе, по администрации Дубровского района – 91,2 процента, по районному Совету – 98,7 процента, по Финансовому управлению администрации Дубровского района – 85,3 процента, по КСП - 149,5 процента, по комитету правовых и имущественных отношений – 122,1 процентов, по отделу образования – 133,7 процента.

Согласно приложению № 5 решения от 17.12.2021 № 193-7 «О бюджете Дубровского муниципального района Брянской области» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», исполнение бюджета осуществлялось в рамках 4 муниципальных программ.

Общий уточненный объем финансирования муниципальных программ в соответствии со сводной бюджетной росписью на 2022 год утвержден в сумме 442 304,1 тыс. рублей, или 99,5 процентов расходов бюджета:

- муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий Дубровского муниципального района Брянской области (2022 - 2024 годы)" – 109 241,6 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Развитие образования Дубровского муниципального района Брянской области (2022-2024 годы)" – 296 297,8 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Дубровского муниципального района Брянской области (2022-2024 годы)" - 29 190,1 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Дубровского муниципального района Брянской области (2022-2024 годы)" – 7 574,6 тыс. рублей.

Информация об исполнении муниципальных программ представлена в таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | Утверждено  (первоначально)  решением  на 2022 год | Уточнено  решением  на 2022 год | Сводная бюджетная роспись на 2022 год | Исполнено за 01.01.2023 года |
| "Реализация отдельных полномочий Дубровского муниципального района Брянской области (2022 - 2024 годы)" | 94 103,7 | 109 241,6 | 109 241,6 | 104 121,1 |
| "Развитие образования Дубровского муниципального района Брянской области (2022-2024 годы)" | 227 889,2 | 296 297,8 | 296 297,8 | 293 799,0 |
| "Развитие культуры и сохранение культурного наследия Дубровского муниципального района Брянской области (2022-2024 годы)" | 27 957,9 | 29 190,1 | 29 190,1 | 28 908,4 |
| "Управление муниципальными финансами Дубровского муниципального района Брянской области (2022-2024 годы)" | 7 836,0 | 7 574,6 | 7 574,6 | 7 574,6 |
| **Итого** | **357 786,8** | **442 304,1** | **442 304,1** | **434 403,1** |
| Непрограммная часть | 1 092,8 | 2 001,2 | 2 001,2 | 2 001,2 |
| **Всего** | **358 879,6** | **444 305,3** | **444 305,3** | **436 404,3** |

По итогам 2022 года кассовое исполнение расходов по муниципальным программам сложилось в сумме 434 403,1 тыс. рублей, что составляет 98,2 процента бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете, и бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью с учетом изменений на отчетную дату.

Непрограммная часть бюджета исполнена в сумме 2 001,2 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, на оказание материальной помощи населению пострадавшим в результате пожара и достижение показателей деятельности органов исполнительной власти.

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

В соответствии с решением от 17.12.2021 года № 193-7 «О бюджете Дубровского муниципального района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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 05.09.2022 года № 406-р; расходование средств резервного фонда за 2022 год выделено 10,0 тыс. рублей. Расходы направлены на оказание материальной помощи населению пострадавшим в результате пожара.

Первоначально бюджет Дубровского муниципального района Брянской области на 2022 год утвержден сбалансированным, по доходам и расходам в сумме 358 879,6 тыс. рублей.

Решением Дубровского районного Совета народных депутатов от 27.05.2022 года № 225-7 «О внесении изменений в решение «О бюджете Дубровского муниципального района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» размер дефицита утвержден в сумме 972,6 тыс. рублей. Источниками финансирования дефицита бюджета являются остатки средств на начало года в сумме 972,6 тыс. рублей.

В течение анализируемого периода в сводную бюджетную роспись по источникам финансирования дефицита бюджета 1 раз вносились изменения в плановые назначения на общую сумму 972,6 тыс. рублей. Уточненной бюджетной росписью за 2022 год источники внутреннего финансирования дефицита бюджета утверждены в сумме (-) 972,6 тыс. рублей в соответствии с фактическим исполнением за 2022 год.

В 2022 году бюджету Дубровского муниципального района Брянской области были выделены денежные средства из областного бюджета на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения в рамках регионального проекта "Чистая вода (Брянская область)" государственной программы "Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области" в сумме 11 337 738,71 рублей, а именно: на реконструкцию системы водоснабжения в п.Серпеевский Дубровского района – 3 919 474,94 рублей; на реконструкцию системы водоснабжения в д.Пеклино Дубровского района – 3 597 945,40 рублей и реконструкцию артезианской скважины и водонапорной башни в д.Рековичи Дубровского района – 3 820 318,37 рублей, софинансирование из местного бюджета составило 113 377,38 рублей. Денежные средства были освоены в сумме 8 512 535,25 рублей; в рамках регионального проекта «Творческие люди (Брянская область)» государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области в сумме 214 916,00 рублей на поддержку отрасли культуры, софинансирование из местного бюджета составило 2 150,00 рублей. Денежные средства освоены в полном объеме; в рамках регионального проекта «Творческие люди» в сумме 150 000,00 рублей на организацию и проведение творческих фестивалей и конкурсов для детей и молодежи. Денежные средства освоены в полном объеме; в рамках реализации регионального проекта "Успех каждого ребенка (Брянская область)" государственной программы "Развитие образования и науки Брянской области" в сумме 3 844 790,00 рублей на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом (ремонт спортивного зала в СОШ № 2), софинансирование из местного бюджета составило 224 477,80 рублей. Денежные средства освоены в полном объеме; за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 334 572,34 рублей на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях.

В соответствии с представленным администрацией Дубровского района отчетом об исполнении бюджета Дубровского муниципального района Брянской области за 2022 год, бюджет исполнен с профицитом в сумме 9 104,8 тыс.рублей.

Начальник финансового

управления администрации

Дубровского района Е.В. Макарова