

**Пояснительная записка  
к отчету об исполнении бюджета Жердевского района  
за 1 полугодие 2023 года**

Бюджет Жердевского района за 1 полугодие 2023 года исполнен:  
по доходам – в сумме 327 537,2 тыс. рублей, или на 60,1% к годовым назначениям.

по расходам - в сумме 322 408,8 тыс. рублей, или на 58,7% к годовым назначениям.

За 1 полугодие текущего года бюджет Жердевского района исполнен с профицитом в сумме 5 128,4 тыс. рублей.

Остатки средств на счетах по учету средств бюджета Жердевского района по состоянию на 1 июля 2023 года составили 19 509,1 тыс. рублей.

Основные параметры исполнения бюджета Жердевского района за 1 полугодие 2023 года характеризуются следующими данными:

Наименование показателя	Утверждено бюджетных назначений на 2023 год	Исполнено	тыс. рублей
			Процент исполнения
Доходы	545 001,8	327 537,2	60,1
в том числе: безвозмездные поступления	328 314,2	221 826,9	67,6
Расходы	549 210,4	322 408,8	58,7
Дефицит (-), профицит (+)	-3 741,6	5 128,4	

По состоянию на 01.07.2023 объем поступивших налоговых и неналоговых доходов (далее – собственные доходы) составил 105 710,3 тыс. рублей или 48,8 % к бюджетным назначениям, в том числе налоговые доходы – 92 669,0 тыс. рублей (87,7 % в общем объеме собственных доходов), неналоговые доходы – 13 041,3 тыс. рублей (12,3% в общем объеме собственных доходов).

По основным видам налоговых и неналоговых поступлений исполнение годовых назначений в 1 полугодии 2023 года составило:

- налог на доходы физических лиц 74 739,6 тыс. рублей или 42,8 % от годовых назначений (109,9 % к соответствующему периоду прошлого года);
- налоги на совокупный доход 15 356,4 тыс. рублей или 84,5% от годовых назначений (131,6% к соответствующему периоду прошлого года);
- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности 12 114,6 тыс. рублей или 74,1% от годовых назначений (204,7% к соответствующему периоду прошлого года);

Остальные виды налоговых и неналоговых доходов поступили в сумме 3 499,7 тыс. рублей, что составляет 3,3% от собственных доходов;

Объем безвозмездных поступлений, зачисленных в доходы бюджета Жердевского района в отчетном периоде, составил 221 826,9 тыс. рублей или 67,6 % от годовых назначений, из них: дотации 59 978,0 тыс. рублей (27,0% в общем объеме безвозмездных поступлений); субсидии 39 240,5 тыс. рублей

(17,7%); субвенции 115 230,6 тыс. рублей (51,9%); иные межбюджетные трансферты 6 885,9 тыс. рублей (3,1%);

В форме безвозмездных поступлений от негосударственных организаций поступил грант от некоммерческой организации «Фонд поддержки детей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации») в сумме 542,2 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет -29,1 тыс. рублей.

Перечисления из бюджетов муниципальных районов для осуществления возврата 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 -21,2 тыс. рублей.

Кассовые расходы за 1 полугодие текущего года составили 322 408,8 тыс. рублей, или 58,7% от расходов уточненной бюджетной росписи. Основная доля расходов бюджета Жердевского района приходится на социальный блок – 73,2%.

Кассовое исполнение по разделам расходов бюджета Жердевского района сложилось следующим образом:

"Общегосударственные вопросы" – 45 450,1 тыс. рублей или 51,3% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 14,1%);

"Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" – 427,1 тыс. рублей или 63,3% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 0,1%);

"Национальная экономика" – 24 357,5 тыс. рублей или 69,7% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 7,6%);

"Охрана окружающей среды" – 316,6 тыс. рублей или 85,1% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 0,1%);

"Образование" – 194 297,8 тыс. рублей или 58,9% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 60,3%);

"Культура, кинематография" – 30 001,0 тыс. рублей или 58,5% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 9,3%);

"Социальная политика" – 10 780,4 тыс. рублей или 55,9% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 3,3%);

"Физическая культура и спорт" – 920,8 тыс. рублей или 34,6% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 0,3%);

"Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований" – 15 857,5 тыс. рублей или 73,7% от бюджетных назначений (доля в общем объеме расходов – 4,9%).

На выполнение муниципального задания бюджетным учреждениям в первом полугодии 2023 года было направлено 171 100,0 тыс. руб. На финансирование целевых субсидий в отчетном периоде было направлено 36 348,8 тыс. руб.

Из общей суммы расходов бюджета Жердевского района:

✓ кассовые расходы на оплату труда и начисления на оплату труда составили 167 111,1 тыс. рублей (51,8 % от общего объема расходов). Обеспечена своевременная выплата заработной платы.

✓ кассовые расходы на оплату коммунальных услуг – 32 857,8 тыс. рублей (10,2 % от общего объема расходов). По состоянию на 01 июля 2023 года учреждения, финансируемые из районного бюджета, не имеют просроченной задолженности по оплате за коммунальные услуги;

На реализацию муниципальных программ из бюджета Жердевского района за 1 полугодие 2023 года направлено 306 455,5 тыс. рублей или 59,4% от уточненных бюджетных назначений. От общего объема кассовых расходов программные расходы составили 95,0%. Большая часть кассовых расходов осуществлена в рамках следующих муниципальных программ Жердевского района:

"Развитие образования Жердевского района" – 190 772,7 тыс. руб. (доля в общем объеме расходов составила 59,2%; процент исполнения к плану по данной программе составил 58,7%);

"Развитие культуры" – 41 136,3 тыс. руб. (доля в общем объеме расходов составила 12,8%; процент исполнения к плану по данной программе составил 60,1%);

"Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства Жердевского района" - 23 148,7 тыс. руб. (доля в общем объеме расходов составила 7,2%; процент исполнения к плану составил 70,7%);

"Экономическое развитие Жердевского района" 18 961,6 тыс. руб. (доля в общем объеме расходов составила 5,9%; процент исполнения к плану по данной программе составил 56,6%);

"Эффективное управление финансами Жердевского района" – 12 565,6 тыс. руб. (доля в общем объеме расходов составила 3,9%; процент исполнения к плану составил 71,8%);

"Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Жердевского района Тамбовской области" 6 163,7 тыс. руб. (доля в общем объеме расходов составила 1,9%; процент исполнения к плану по данной программе составил 76,2%);

"Социальная поддержка граждан" 3 947,9 тыс. руб. (доля в общем объеме расходов составила 1,2%; процент исполнения к плану составил 45,0%);

"Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами граждан района" 3 553,2 тыс. руб. (доля в общем объеме расходов составила 1,1%; процент исполнения к плану составил 94,7%);

Расходы, осуществленные в рамках остальных муниципальных программ Жердевского района, составили 1,8% в общем объеме кассовых расходов бюджета Жердевского района.

Непрограммные расходы в отчетном периоде сложились в сумме 15 963,3 тыс. рублей или 48,4% от уточненных бюджетных назначений.

За 1 полугодие 2023 года средства резервного фонда администрации не расходовались.

Муниципальный внутренний долг Жердевского района по состоянию на 1 июля 2023 года составил 12 949,0 тыс. рублей.

Просроченной кредиторской задолженности бюджета Жердевского района по состоянию на 01.07.2023 года нет.

Фактическая численность муниципальных служащих, финансируемых за счет средств бюджета Жердевского района по состоянию на 01 июля 2023 года составила 58 человек, объем затрат на их денежное содержание 15 309,7 тыс. рублей, что составляет 47,5% к утвержденному нормативу на 2023 год (32 200,9 тыс. руб.).

Фактическая численность муниципальных и немunicipальных служащих Жердевского района и работников муниципальных учреждений, а также объемы затрат на их денежное содержание за истекший период приведены в следующей таблице:

Наименование показателя	По состоянию на 01.04.2023	По состоянию на 01.07.2023
Численность муниципальных служащих района, чел.	57	58
Объем фактических затрат на денежное содержание муниципальных служащих района, тыс. рублей	7 156,2	15 309,7
Численность муниципальных и немunicipальных служащих по переданным полномочиям	7	7
Объем фактических затрат на денежное содержание муниципальных и немunicipальных служащих по переданным полномочиям	639,3	1 494,2
Численность немunicipальных служащих района, чел.	1	1
Объем фактических затрат на денежное содержание немunicipальных служащих района, тыс. рублей	127,3	213,0
Численность работников муниципальных учреждений, чел.	832	838
Объем фактических затрат на оплату труда с начислениями работников муниципальных учреждений, тыс. рублей	61 636,8	150 094,2

Начальник финансового отдела  
администрации района

Н.В. Илларионова