**Аналитический материал об исполнении бюджета муниципального образования Ташлинский район за 2021 год**

При исполнении бюджета в 2021 году объем расходов составил 914 886,41 тыс. рублей, объем доходов – 916 533,21 тыс. рублей, объем поступлений источников финансирования дефицита (профицита) – «1 646,8» тыс. рублей. Принцип сбалансированности бюджета, установленный статьей 33 Бюджетного кодекса РФ, соблюден.

**Исполнение районного бюджета по доходам.**

В 2021 году **доходы районного бюджета** сложились в объеме 916 533,21 тыс. рублей, или 99,9% от утвержденного объема (916 599,6 тыс. рублей) и 131,21% к соответствующему показателю 2020 года (698 503,6 тыс. рублей). Такой процент исполнения обусловлен реализацией основного мероприятия «Современный облик сельских территорий» в рамках подпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий муниципального образования Ташлинский район», на которое были направлены средства из федерального, областного бюджетов и средства спонсоров для строительства детского сада.

**Налоговые и неналоговые доходы.**

Общий объем поступлений в районный бюджет по налоговым и неналоговым доходам в 2021 году составил 195 903,75 тыс. рублей, или 104% от утвержденных бюджетных назначений (188 372,8 тыс. рублей) и 109,84% от соответствующих поступлений за 2020 год (178 361,76 тыс. рублей).

Собственные доходы районного бюджета на 88,0% сформированы за счет трех налогов: налога на доходы физических лиц (74,5% от общего объема поступлений налоговых и неналоговых доходов) налог на совокупный доход (12,3%), государственная пошлина (1,2%). На долю неналоговых поступлений приходится 12% собственных доходов.

**Анализ задолженности и недоимки по налогам и сборам**

Согласно показателям, в структуре налоговой задолженности на 01.01.2022 года преобладающую долю занимает задолженность по Налогу на доходы физических лиц (48,84%, или 630,0 тыс. рублей), что выше уровня прошлого года на 44,7 тыс. рублей.

За период с начала 2021 года (989,3 тыс. рублей) задолженность по налогам увеличилась на 300,71 тыс. рублей, или на 30,4%, и на 01.01.2022 составила 1 290,01 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления.**

Решением Совета депутатов «О районном бюджете на 2021 год» назначения по группе доходов **«Безвозмездные поступления»** утверждены на 2021 год в размере 728 222,2 тыс. рублей, из них 96,99% (709 267,9 тыс. рублей) от других бюджетов бюджетной системы. Исполнение составило 720 629,48 тыс. рублей (98,96%), в том числе от других бюджетов бюджетной системы в размере 698 718,02 тыс. рублей (98,93%).

Доля безвозмездных поступлений (720 629,48 тыс. рублей) в общем объеме исполненных доходов (916 533,22 тыс. рублей) составила 78,63%, или на 4,23 процентных пункта выше доли 2020 года (74,4%). Размер безвозмездных поступлений 2021 года (720 629,48 тыс. рублей) по сравнению с 2020 годом (520 141,84 тыс. рублей) увеличился на 200 487,63 тыс. рублей, или на 38,54%. Такой рост безвозмездных поступлений в первую очередь обусловлен поступлением Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий по результатам участия и победы в Государственной программе «Комплексное развитие сельских территорий» на строительство детского сада на 140 мест в с. Ташла.

**Исполнение районного бюджета по расходам.**

В 2021 году районный бюджет по **РАСХОДАМ** исполнен в объеме 914 886,41 тыс. рублей, что составляет 99,10% от бюджетных назначений, утвержденных Решением о районном бюджете (923 182,2 тыс. рублей), и 99,10% предусмотренных бюджетной росписью (923 186,7 тыс. рублей). Объем неисполненных бюджетных назначений составил 8 295,79 тыс. рублей от бюджетных назначений росписи и 8 300,28 тыс. рублей от бюджетных назначений, утвержденных Решением о районном бюджете.

По сравнению с уровнем 2020 года (703 554,59 тыс. рублей) расходы районного бюджета в 2021 году увеличились на 30,04%, или на 211 331,82 тыс. рублей.

**Анализ исполнения расходов на реализацию**

**муниципальных программ.**

На реализацию **программных мероприятий** предусматривалось финансирование в общей сумме 918 503,8 тыс. рублей. Финансирование осуществлялось в рамках 18-ти муниципальных программ. Общая сумма расходов, произведенных в рамках реализации муниципальных программ в 2021 году, составила 906 609,13 тыс. рублей или 130,0% по отношению к 2020 году (697 305,71 тыс. рублей).

Доля расходов на программную часть в общих расходах районного бюджета составляет 99,49%, что на 0,38% больше, чем в 2020 году.

Расходы на программы в 2021 году (906 609,13 тыс. рублей) увеличились по сравнению с 2020 годом (697 305,71 тыс. рублей) на 209 303,42 тыс. рублей или на 30,02%. Такой рост расходов в основном обусловлен поступлением субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий по результатам участия и победы в Государственной программе «Комплексное развитие сельских территорий» на строительство детского сада на 140 мест в с. Ташла.

По результатам оценки эффективности реализации программ в 2021 году, согласно постановлению главы Администрации МО Ташлинский район от 15.10.18 год №600-п «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования Ташлинский район Оренбургской области», 6 муниципальных программ получили коэффициент 1; коэффициент от 0,90 до 0,99 получили 10 программ, менее 0,9 – 2 программы.

**Анализ исполнения расходов на реализацию региональных проектов и приоритетных проектов Ташлинского района.**

На реализацию ***регионального проекта «Успех каждого ребенка»*** запланированы ассигнования в сумме 3 113,3 тыс. рублей, исполнение составило 2 749,76 тыс. рублей или 88,32%, неисполненные назначения составили 363,57 тыс. рублей. Средства были направленны на проведение капитального ремонта в спортивном зале МБОУ Степановская СОШ.

На реализацию ***регионального проекта «Культурная среда»*** запланированы ассигнования в сумме 5 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 5 000,0 тыс. рублей или 100%. Проведены расходы на создание модельной библиотеки на базе Центральной детской районной библиотеки муниципального бюджетного учреждения культуры Ташлинская централизованная библиотечная система за счет средств резервного Фонда Правительства Российской Федерации.

Кроме того, за счет средств местного бюджета были реализованы приоритетные проекты Ташлинского района на общую сумму 293,56 тыс. рублей, их них:

Приоритетный проект «Стакан молока» – 177,61 тыс. рублей или 99,95% от плановых назначений (177,7 тыс. рублей);

Приоритетный проект «Библиотека без границ» – 20, тыс. рублей или 100% от плановых назначений;

Приоритетный проект «Музей в чемодане» – 5,93 тыс. рублей или 98,84% от плановых назначений (6,0 тыс. рублей)

Приоритетный проект «Театр для всех» – 30,0 тыс. рублей100% от плановых назначений.

Так же без финансового обеспечения был реализован приоритетный проект «Школа профессионального роста».

**Дефицит районного бюджета.**

**Исполнение районного бюджета по источникам**

**внутреннего финансирования дефицита районного**

**бюджета.**

Районный бюджет за 2021 год исполнен с **профицитом** в размере 1 646,8 тыс. рублей, при этом статьей 1 Решения о бюджете и бюджетной росписи планировался дефицит в сумме 6 587,1 тыс. рублей.

В 2020 году районный бюджет был исполнен с дефицитом в сумме 5 050,99 тыс. рублей.

**Анализ состояния дебиторской (кредиторской) задолженности.**

*Дебиторская задолженность* по состоянию на 01.01.2021 составила 1 709 632,80 тыс. рублей, из которой долгосрочная составила – 1 112 432,36 тыс. рублей и просроченная дебиторская задолженность составила 2 967,06 тыс. рублей.

*Кредиторская задолженность* в 2021 году увеличилась на 165,7% или на 1 225,79 тыс. рублей и по состоянию на 01.01.2022 составила 1 965,48 тыс. рублей. На 01.01.2021 кредиторская задолженность составляла 739,69 тыс. рублей.