**Исполнение бюджета Трубчевского муниципального района для граждан за 2014 год**

**решения Трубчевского районного Совета народных депутатов от 29.05.2015г.№5-132 « Об исполнении бюджета Трубчевского муниципального района за 2014 год»**

**Открытое исполнение бюджета Трубчевского муниципального района для**

**граждан за 2014 год.**

*Разрешите представить Вашему вниманию проект исполнения бюджета Трубчевского муниципального района для граждан.*

*Трубчевский муниципальный район полностью поддерживает те положительные изменения, которые происходят в нашем государстве по обеспечению публичности и открытости деятельности органов исполнительной власти.*

*Исполнение бюджета за 2014 год для граждан расположен на официальном сайте администрации Трубчевского муниципального района ( trudech.ru).*

*Исполнение бюджета Трубчевского муниципального района для граждан за 2014 год, предоставленный Вашему вниманию, формировался финансовым управлением администрации Трубчевского муниципального района и был подготовлен на основании проекта решения Трубчевского районного Совета народных депутатов «Об исполнении бюджета Трубчевского муниципального района за 2014 год».*

*Особое внимание при подготовке исполнения бюджета Трубчевского муниципального района для граждан за 2014 год уделено показателям доходов бюджета и расходам, осуществляемых в рамках муниципальных программ.*

*Надеюсь, наше исполнение бюджета для граждан поможет Вам подробно разобраться в финансовом документе района.*

***С уважением,***

***Глава администрации***

***Трубчевского муниципального района И.И.Обыдённов***

1. **Основные понятия, термины и определения**

Исполнение бюджета - это этап бюджетного процесса, который начинается с момента утверждения решения о бюджете законодательным (представительным) органом власти и продолжается в течении финансового года. Его содержание заключается в выполнении доходной и расходной части бюджетного уровня – федерального, регионального или местного.

Исполнение бюджета по доходам. Его задачей является обеспечение полного и своевременного поступления в бюджет отдельных видов доходов, в первую очередь, налогов и других обязательных платежей, по каждому источнику в соответствии с утвержденным бюджетным планом.

Исполнение по расходам, которое означает последовательное финансирование мероприятий, предусмотренных законом о бюджете, в пределах утвержденных сумм.

Важнейшим элементом исполнения бюджета является формирование его доходной части в соответствии с утвержденным планом.

Особенностью исполнения бюджета по расходам является то, что эта часть формируется расчетно и полностью зависит от объема доходных поступлений. Расходы осуществляются в пределах фактического наличия бюджетных средств на едином бюджетном счете. Финансирование заключается в расходовании бюджетных средств.

В процессе исполнения бюджета его расходная часть может корректироваться в зависимости от того, в каком объеме поступают доходы и достаточно ли их для покрытия всех предусмотренных расходов.

1. **Как читать исполнение бюджета района за 2014 год**

Исполнение бюджета Трубчевского муниципального района за 2014 год состоит из текста решения об исполнении бюджета и приложений к нему.

В тексте решения об исполнении бюджета устанавливаются:

Подпункт 1 пункта 1 доходы бюджета Трубчевского муниципального района за 2014 год по кодам классификации доходов;

Подпункт 2 пункта 1 доходы бюджета Трубчевского муниципального района за 2014 год по кодам видов доходов, подвидов доходов, классификации операций сектора государственного управления;

Подпункт 3 пункта 1 расходы бюджета Трубчевского муниципального района по разделам, подразделам, целевым статьям и видам функциональной классификации расходов за 2014 год;

Подпункт 4 пункта 1 расходы бюджета Трубчевского муниципального района по ведомственной структуре расходов за 2014 год;

Подпункт 5 пункта 1 источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Трубчевского муниципального района по кодам классификации источников финансирования дефицита бюджета за 2014 год;

Подпункт 6 пункта 1 источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Трубчевского муниципального района по кодам групп, подгрупп, статей, видов источников финансирования дефицита бюджета, классификации операций сектора государственного управления за 2014 год.

Пункт 3 вводит в действие решение со дня его официального опубликования в Информационном бюллетене Трубчевского муниципального района.

**Основные итоги исполнения бюджета Трубчевского муниципального района за 2014 год**

Исполнение районного бюджета на 2014 год осуществлялось в соответствии с:

- Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 24.12.2013 г. № 4-740 «О бюджете Трубчевского муниципального района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений);

- нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного Решения;

- сводной бюджетной росписью районного бюджета на 2014 год.

Первоначально Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 24.12.2013года № 4-740 «О бюджете Трубчевского муниципального района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» (далее - Решение) районный бюджет был утвержден с прогнозируемым объемом доходов в сумме 306 927,005 тыс. рублей (в том числе собственных доходов районного бюджета в сумме 82 390,910 тыс. рублей), общим объемом расходов в сумме 306 927,005 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений в Решение на 2014 года основные характеристики районного бюджета составили:

по доходам - 381 024,999 тыс. рублей;

по расходам - 382 775,482 тыс. рублей;

по источникам финансирования дефицита - 1 750,483 тыс. рублей.

Изменение показателей бюджета на конец года сложилось следующим образом:

по доходам: за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов в объеме 15 597,760 тыс. рублей, и увеличения безвозмездных поступлений из областного бюджета в сумме 58 500,234 тыс. рублей;

по источникам финансирования дефицита за счет отражения в источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета остатков, сложившихся на 1 января 2013 года, в объеме 1 750,483 тыс. рублей;

по расходам увеличение на сумму 75 848,477 тыс. рублей осуществлено за счет вышеуказанных ресурсов.

**Основные итоги исполнения районного бюджета за 2014 год**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения | Исполнено | Процент  исполнения к уточненному плану, % | Темп роста, % |
| **2014 год** | | | | | |
| Доходы | 306 927,005 | 381 024,999 | 378 393,903 | 99,3 | 100,4 |
| Расходы | 306 927,005 | 382 775,482 | 377 454,197 | 98,6 | 98,4 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | - | -1 750,483 | 939,706 |  |  |

За 2014 год районный бюджет по доходам исполнен в сумме 378 393,903 тыс. рублей, что составило 99,3 процента от плана отчетного периода и на 0,4 процента больше объема доходов, поступивших в 2013 году.

Расходы бюджета в 2014 году составили 377 454,197 тыс. рублей, что на 6 296,171 тыс. рублей меньше объема расходов 2013 года. К годовым назначениям план по расходам исполнен на 98,6 процентов.

В аналитическом распределении бюджетных ассигнований были предусмотрены шесть муниципальных программ, в том числе:

«Реализация полномочий исполнительного органа Трубчевского муниципального района на 2013-2016 годы» ( план – 48338,3 тыс.руб, исполнено - 47896,8 тыс.руб или 99,1 %) ;

«Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района на 2013-2016 годы» (план - 41284,7 тыс.руб, исполнено - 39554,6 тыс.руб или 95,8 %);

«Развитие образования Трубчевского муниципального района на 2013-2016 годы» (план - 257879,6 тыс.руб, исполнено – 257386,2 тыс.руб или 99,8 %);

«Развитие культуры Трубчевского муниципального района на 2013-2016 годы» (план - 29092,6 тыс.руб, исполнено – 28764,8 тыс.руб или 98,9 %);

«Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе на 2013-2016 годы» 9 план - 552,5 тыс.руб, исполнено - 552,5 тыс.руб или 100,0 %);

«Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений на 2013-2016 годы»(план - 6274,4 тыс.руб, исполнено - 6274,4 тыс.руб или 100,0%).

**Доходы районного бюджета**

Решением первоначальный объем доходной части бюджета района на 2014 год утвержден в сумме 306 927,005 тыс. рублей.

С учетом внесенных изменений в Решение и фактически поступивших сверх прогнозируемого объема межбюджетных трансфертов из областного бюджета, плановый объем доходов бюджета района на 2014 год составил 381 024,999 тыс. рублей. Первоначально прогнозируемый объем доходов увеличен на 74 097,994 тыс. рублей, или на 24,1 процента, в том числе по налоговым и неналоговым доходам на 15 597,760 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям на 58 500,234 тыс. рублей.

Доходная часть бюджета района в 2014 году исполнена в сумме 378 393,903 тыс. рублей, что составляет 99,3 процента к уточненному прогнозу. Налоговые и неналоговые доходы исполнены в объеме 96 002,438 тыс. рублей, или на 98,0 процента от плана, безвозмездные поступления в объеме 282 391,465 тыс. рублей, или на 99,8 процента.

**Исполнение бюджета района по доходам в 2014 году**

(тыс. рублей)

| **Группа доходов** | **Кассовое исполнение за 2013 год** | **2014 год** | | | **Темп роста**  **2014 года к 2013 году, %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Уточненный план** | **Кассовое исполнение** | **Процент исполнения**  **к уточнен**  **ному плану** |
| НАЛОГОВЫЕ И  НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 135 253,099 | 97 988,670 | 96 002,438 | 98,0 | 71,0 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ  ПОСТУПЛЕНИЯ | 241 693,940 | 283 036,329 | 282 391,465 | 99,8 | 116,8 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **376 947,039** | **381 024,999** | **378 393,903** | **99,3** | **100,4** |

По сравнению с предыдущим отчетным периодом фактическое поступление доходов в бюджет района увеличилась на 0,4 процента. Объем собственных доходов районного бюджета за 2014 год уменьшился на 39 250,661 тыс. рублей или на 29,0 процентов. Безвозмездные поступления увеличились по сравнению с уровнем 2013 года на 40 697 525 тыс. рублей, или на 16,8 процента.

В 2014 году налоговые и неналоговые доходы районного бюджета занимали 25,4 процента в общем объеме доходной части бюджета, безвозмездные поступления -74,6 процента.

**Налоговые и неналоговые доходы.**

В 2014 году план **по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета** исполнен в объеме 96 002,438 тыс. рублей, или на 98,0 процента. Снижение к соответствующему периоду прошлого года на 29,0 процентов, или на 39 250,661 тыс. рублей.

В 2014 году более 97 процентов налоговых и неналоговых доходов районного бюджета получено за счет налога на доходы физических лиц, налогов на совокупный доход, государственной пошлины, доходов от арендной платы за земельные участки и доходов от продажи материальных и нематериальных активов.

Исполнение по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями.

Структура поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет

района за 2014 год.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | Исполнено  за 2013 год | Уточненный план на 2014 год | Исполнено  за 2014г. | % исполнения | Уд. вес,  % | Темп роста  2014г к 2013г., % |
| *Налоговые и неналоговые доходы бюджета района* | 135 253,099 | 97 988,670 | 96 002,438 | 98,0 | 100,0 | 71,0 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| *Налоговые доходы* | *123 534,196* | *80452,661* | *81 147,410* | *100,9* | *84,5* | *65,7* |
| Налог на доходы физических лиц | 102 949,678 | 69 469,850 | 70 066,341 | 100,9 | 73,0 | 68,1 |
| Налоги на совокупный доход | 18 989,585 | 9 848,131 | 9 925,242 | 100,8 | 10,3 | 52,3 |
| Налог на игорный бизнес | 9,000 |  |  |  |  |  |
| Государственная пошлина | 1 533,889 | 1 119,000 | 1 139,727 | 101,9 | 1,2 | 74,3 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 52,044 | 15,680 | 16,100 | 102,7 |  | 30,9 |
| *Неналоговые доходы* | *11 718,903* | *17 536,009* | *14 855,028* | *84,7* | *15,5* | *126,8* |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений | 1 747,451 | 2 800,000 | 2 916,772 | 104,2 | 3,0 | 166,9 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов |  | 1 879,800 | 1 879,809 | 100,0 | 2,0 |  |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 1 069,428 | 572,000 | 596,105 | 104,2 | 0,6 | 55,7 |
| Доходы от части прибыли МУП | 62,300 | 94,500 | 94,500 | 100,0 | 0,1 | 151,7 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 0,173 | 1,200 | 1,205 | 100,4 |  | в 7 раз |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 609,704 | 704,410 | 715,125 | 101,5 | 0,8 | 117,3 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 3,109 |  |  |  |  |  |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 7 069,100 | 10 037,218 | 7 197,480 | 71,7 | 7,5 | 101,8 |

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района 84,5 процентов составляют налоговые доходы; 15,5 процента - неналоговые доходы.

По сравнению с предыдущим периодом (2013г.) объем налоговых доходов уменьшился на 42 386,786 тыс. рублей, в процентном соотношении снижение составило на 34,3 процента. Снижение объема поступлений налоговых доходов связано с уменьшением поступлений по налогу на доходы физических лиц на 32 883,337 тыс. рублей (темп роста 68,1%) в связи с уменьшением норматива отчислений с 53% в 2013 году до 33% в 2014 году. В структуре налоговых доходов на долю налога на доходы физических лиц приходится 86,3 процента.

Налоги на совокупный доход – единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, единый сельскохозяйственный налог и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в объеме налоговых и неналоговых доходов удельный вес составил 10,3 процента. В структуре налоговых доходов на долю налогов на совокупный доход приходится 12,2 процента. К уровню прошлого года сложилось снижение поступлений налогов на совокупный доход на 9 064,343 тыс. рублей или на 47,7 процента, в результате передачи на областной уровень норматива зачисления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в размере 100%.

Удельный вес поступлений государственной пошлины в объеме налоговых и неналоговых доходов составил 1,2 процента. Снижение поступлений государственной пошлины к уровню прошлого года составляет 394,162 тыс. рублей или 74,3 процента в связи с уменьшением обращений юридических и физических лиц за юридически значимыми действиями.

Объем поступивших неналоговых доходов бюджета составил 14 855,028 тыс. рублей, или 15,5 процента налоговых и неналоговых доходов. По сравнению с предыдущим периодом (2013г.) объем неналоговых доходов увеличился на 3 136,125 тыс. рублей, или на 26,8 процента.

Исполнение доходной части бюджета по неналоговым доходам на 80,7 процента обеспечено доходами, полученными от арендной платы за земельные участки, и доходами от продажи материальных и нематериальных активов, удельный вес которых в объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 12,5 процента.

Источником доходов от продажи материальных и нематериальных активов, являются поступления от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности, доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений и доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципального района.

Всего в 2014 году доходы от продажи материальных и нематериальных активов (доходы от реализации имущества, доходы от продажи земельных участков) составили 7 197,480 тыс. рублей, что выше показателя предшествующего периода на 128,380 тыс. рублей. Рост доходов от реализации муниципального имущества и земельных участков обусловлен продажей объектов и земельных участков, оценочная стоимость которых сложилась выше, чем в 2013 году.

Доходы от аренды земельных участков в бюджете района составили 4 796,581 тыс. рублей, что выше показателя предшествующего периода на 3 049,130 тыс. рублей или в 2,7 раза. Рост доходов от аренды земли связан с заключением новых договоров аренды земельных участков с ОАО «Мегафон», ООО «Трубчевский молочный комбинат», ОАО «Ростелеком». Рост поступлений арендной платы за земли, находящиеся в собственности района, обусловлен уплатой ООО «Содействие» текущих платежей и погашением задолженности за 2011-2013 годы по решению суда.

Доходов от сдачи в аренду муниципального имущества получено в сумме 596,105 тыс. рублей, что на 473,323 тыс. рублей меньше уровня 2013 года, в связи с тем что по 6 договорам аренды образовалась задолженность, которая предъявлена к взысканию через арбитражный суд Брянской области. Доходов от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий за 2014 год поступило в сумме 94,500 тыс. рублей. Рост к уровню прошлого года 151,7 процента или на 15,623 тыс. рублей связан с увеличением налоговой базы (прибыли) по муниципальным унитарным предприятиям района.

Поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду составили в сумме 715,125 тыс. рублей. Рост поступлений к 2013 году составил 105,418 тыс. рублей, который обусловлен индексацией нормативов платы в 2014 году.

Поступление штрафов, санкций и возмещения ущерба составляют в сумме 1 439,602 тыс. рублей или 1,5 процента в структуре налоговых и неналоговых доходов. К уровню предыдущего года поступления штрафов выросли на 281,964 тыс. рублей, в связи с усилением работы контрольных органов.

**Безвозмездные поступления**

Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов «О бюджете Трубчевского муниципального района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» в доходной части районного бюджета на 2014 год был утвержден объем безвозмездных поступлений в общей сумме 224 536,095 тыс. рублей.

В связи с поступлением субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, сверх утвержденных решением о бюджете доходов, уточненные назначения по безвозмездным поступлениям составили 283 036,329 тыс.рублей.

Фактически в отчетном периоде безвозмездные поступления составили 282 391,465 тыс. рублей, или 99,8 процента от уточненного плана, в том числе безвозмездные поступления из областного бюджета 276 339,663 тыс. рублей (99,8 процента от плановых назначений), от бюджетов поселений на передачу части полномочий по решению вопросов местного значения 6 051,802 тыс. рублей (100,0 процентов).

Анализ исполнения по видам безвозмездных поступлений представлен в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Наименование доходов | Исполнено в 2013 году | 2014 год | | | | Отклонение 2014 от 2013г. | Темп роста |
| План | Исполнено | откло-нение | про-цент испол-нения |
| **2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **241 693,940** | **283 036,329** | **282 391,465** | -644,864 | 99,8 | 40 697,525 | 116,8 |
| 2 02 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 241 714,549 | 283 036,329 | 282 391,465 | -644,864 | 99,8 | 40 697,525 | 116,8 |
| **2 02 01000 00 0000 151** | **Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **30 120,000** | **55 001,453** | **55 001,453** | 0,0 | 100,0 | 24 881,453 | 182,6 |
| **2 02 02000 00 0000 151** | **Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)** | **14 044,362** | **21 899,796** | **21 899,796** | -174,462 | 99,2 | 7 680,972 | 154,7 |
| **2 02 03000 00 0000 151** | **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **163 071,934** | **199 741,318** | **199 270,916** | -470,402 | 99,0 | 36 198,982 | 122,2 |
| **2 02 04000 00 0000 151** | **Иные межбюджетные трансферты** | **34 478,252** | **6 393,762** | **6 393,762** | 0,0 | 100,0 | -28 084,490 | 18,5 |

По сравнению с 2013 годом, общий объем безвозмездных поступлений 2014 года увеличился на 40 697,525 тыс. рублей, или на 16,8 процента.

В структуре межбюджетных трансфертов в доходах районного бюджета в отчетном периоде дотации занимали 19,5 процента (55 001,453 тыс. рублей), субсидии – 7,7 процента 21 725,334 тыс. рублей), субвенции – 70,5 процента (199 270,916 тыс. рублей), иные межбюджетные трансферты – 2,3 процента (6 393,762 тыс. рублей).

Объем дотаций по сравнению с 2013 годом увеличился на 24 881,453 тыс. рублей, или на 82,6 процента.

Объем субсидий из областного бюджета в сравнении с 2013 годом увеличился на 7 680,972 тыс. рублей или на 54,7 процентов и составил 21 725,334 тыс. рублей.

В 2014 году из областного бюджета поступили субвенции в объеме 199 270,916 тыс.руб, что составило 99,0 процента от плана отчетного периода и на 36 198,982 тыс. рублей больше объема поступлений 2013 года.

Иные межбюджетные трансферты поступили в объеме 6 393,762 тыс. рублей, что составило 2,3 процента в структуре безвозмездных поступлений отчетного периода, уменьшение к уровню 2013 года на 28 084,490 тыс. рублей.

**Источники внутреннего финансирования**

**дефицита бюджета района.**

Районный бюджет за 2014 год исполнен с профицитом в сумме 939,706 тыс. рублей.

**Расходы бюджета района**

Исполнение расходов районного бюджета в 2014 году осуществлялось в соответствии с решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 24.12.2013 г. № 4-740 «О бюджете Трубчевского муниципального района на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов» (в редакциях от 14.01.2014г. № 4-750, от 28.02.2014 № 4-756, от 31.03.2014 г № 4-778, от 30.04.2014 № 4-793, от 28.05.2014 г № 4-815, от 30.06.2014 № 4-826, от 31.07.2014 г № 4-834, от 12.09.2014 № 4-844, от 01.10.2014г. № 5-16, от 30.10.2014 № 5-20, от 28.11.2014 № 5-40, от 18.12.2014 г № 5-59, от 24.12.2014 № 5-64, от 29.12.2014 № 5-68), а также, в порядке, установленном приказом финансового управления администрации Трубчевского муниципального района от 30.12.2011 № 75 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Трубчевского муниципального района, бюджетных росписей главных распорядителей (получателей) средств бюджета Трубчевского муниципального района.

Решением районного Совета народных депутатов бюджетные ассигнования на 2014 год утверждены в сумме 306 927,005 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью расходов районного бюджета с учетом изменений на 2014 год составили 382 775,482 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов районного бюджета за 2014 год составило 377 454,197 тыс. рублей, или 98,6 процента к уточненному плану.

**Исполнение расходов районного бюджета**

**по разделам классификации расходов бюджета в 2014 году**

(тыс.руб.)

| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Рз | Исполнено в 2013 году | Уточненный план 2014 года | Исполнено в 2014 году | Процент исполнения | Темп роста, 2014 г к 2013 г % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 28 719,230 | 29 758,265 | 28 587,759 | 96,1 | 103,6 |
| Национальная оборона | 02 | 736,837 | 761,383 | 761,383 | 100,0 | 103,3 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 6 274,401 | 5 737,446 | 5 737,446 | 100,0 | 91,4 |
| Национальная экономика | 04 | 8 260,609 | 4 443,419 | 4 443,419 | 100,0 | 53,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 1 804,298 | 6 824,232 | 6 823,640 | 99,9 | 378,2 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 1000,000 | 3 074,000 | 3 074,000 | 100,0 | 307,4 |
| Образование | 07 | 266 545,016 | 256 417,841 | 254 108,733 | 99,1 | 95,3 |
| Культура, кинематография | 08 | 18 720,921 | 17 498,705 | 17 176,128 | 98,2 | 91,7 |
| Социальная политика | 10 | 25 078,379 | 26 658,008 | 26 188,931 | 98,2 | 104,4 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 552,515 | 4 636,473 | 3 587,528 | 77,4 | 649,3 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 66,082 | 575,000 | 574,521 | 100,0 | 869,4 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 14 | 25 992,080 | 26 390,710 | 26 390,710 | 100,0 | 101,5 |
| **Всего:** |  | **383 750,368** | **382 775,482** | **377 454,197** | **98,6** | **98,4** |

Основную долю в расходах бюджета района за 2014 год занимали расходы по разделу **07** «Образование» - 67,3%, **10** «Социальная политика» - 6,9%, **14** «Межбюджетные трансферты- 7,0%, **08** «Культура, кинематография и средства массовой информации - 4,6%.

Среди отраслей социальной сферы основную долю расходов 84,4% составили расходы по разделу **07** «Образование». При уточненных плановых назначениях в объеме 256 417,841 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 254 108,733 тыс. рублей или 99,1%, что на 12 436,283 тыс. рублей меньше уровня 2013 года.

Значительный объем расходов, приходящихся на «социальный блок», обусловлен необходимостью исполнения «майских» указов Президента Российской Федерации.

Размеры средней заработной платы на 01.01.2015года отдельных категорий работников сложились следующим образом:

- педагогические работники дошкольных образовательных учреждений - 17979 руб.;

- педагогические работники общеобразовательных учреждений - 19138 руб, из них учителя - 19383 руб.;

- педагогические работники образовательных учреждений дополнительного образования детей- 14915;

- работники учреждений культуры -14474 руб.

По разделу **«Национальная оборона»** учтены расходы, передаваемые бюджетам сельских поселений за счет субвенции из областного бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. В 2014 году на эти цели из областного бюджета выделено 761,383 тыс. рублей, что на 24,546 тыс. рублей больше чем в 2013 г, удельный вес в бюджете района расходов по разделу составляет 0,2 процента.

Раздел **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнен на 100,0 процентов (план - 5 737,446 тыс.руб, исполнено - 5 737,446 тыс.руб). В данном разделе учтены расходы на содержание Единой диспетчерской службы района и расходы по обеспечению противопожарной безопасности по передаваемым полномочиям сельских поселений.

В составе раздела 04 **«Национальная экономика»** учтены расходы на общеэкономические вопросы в сумме 246,800 тыс.руб.- на осуществление мероприятий в области охраны труда.

Расходы по разделу 05 **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** в 2014 году исполнен на 99,9 процентов (план - 6 824,232тыс.руб, исполнено - 6 823,640 тыс.руб).

Объем средств по разделу **08 «Культура, кинематография»** исполнен на сумму 17 176,128тыс.руб, что составило 98,2 процента от плановых назначений и уменьшен на 8,3 процента или 1 544,793 тыс. рублей к уровню 2013 года.

На 4,4 процента увеличились расходы по отрасли **«Социальная политика»** (+ 1 110,552 тыс. рублей) и составили 26 188,931 тыс. рублей. К утвержденному плану года расходы исполнены на 98,2 процентов.

По разделу 11 **«Физическая культура и спорт»** при плане - 4 636,473 тыс. рублей исполнение составило - 3 587,528 тыс. рублей или 77,7 процентов. По этой отрасли отражены расходы по обеспечению спортивных массовых мероприятий и на функционирование ФОК «Вымпел».

Расходы по разделу 14 **«Межбюджетные трансферты»** составили в 2014 году - 26 390,710 тыс. рублей, удельный вес в общем объеме расходов - 7,0 %.

Из **резервного фонда администрации Трубчевского муниципального района** на расходы не предусмотренные в бюджете района были выделены денежные средства в сумме 397,500 тыс. руб., в том числе:

- **по социальной политике** - 179,000 тыс. руб. (материальная помощь);

**- по национальной экономике** – 99,500 тыс. руб.

**- по образованию** - 69,000 тыс. руб.

**- по культуре** - 50,000 тыс.руб.

**Состояние муниципального долга Трубчевского муниципального района**

По состоянию на 01.01.2015 года муниципальный долг Трубчевского муниципального района составляет 5 000,000 тыс. рублей по кредиту, полученному в ОАО «Сбербанк России».

В бюджете района на 2014год объем средств возвращаемых из бюджетов городских и сельских поселений в бюджет Трубчевского муниципального района в соответствии с заключенными соглашениями о принятии полномочий в виде субвенций на выполнение передаваемых полномочиям составили 6 051,802 тыс. руб.