**Бюджет**

**для**

**граждан**

**за 2017 год**

**на основе решения Трубчевского районного Совета народных депутатов от 01.06.2018 года № 5-580 «Об исполнении бюджета Трубчевского муниципального района за 2017 год»**

**Содержание**

1. Ведение 3

2. Исполнение районного бюджета по доходам 4

3. Источники финансирования дефицита районного бюджета 13

4. Исполнение районного бюджета по расходам 14

5. Итоги реализации муниципальных программ районного бюджета 20

6. Состояние муниципального долга Трубчевского района 21

**1. Введение**

«Бюджет для граждан» - документ (информационный ресурс),

содержащий основные положения решения районного Совета народных депутатов Трубчевского района решения об исполнении бюджета за отчетный финансовый год в доступной для широкого круга заинтересованных пользователей форме, разрабатываемый в целях ознакомления граждан с основными целями, задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики, обоснованиями бюджетных расходов, планируемыми и достигнутыми результатами использования бюджетных ассигнований. «Бюджет для граждан» нацелен на получение обратной связи от граждан, которым интересны современные проблемы муниципальных финансов Трубчевского муниципального района.

Каждый житель муниципального района является участником формирования бюджета с одной стороны как налогоплательщик, наполняя доходы бюджета, с другой - он получает часть расходов как потребитель общественных услуг.

Государство расходует поступившие доходы для выполнения своих функций и предоставлений общественных (государственных, муниципальных) услуг:

образование, здравоохранение, культура, спорт, социальное обеспечение, поддержка экономики, гарантии безопасности и правопорядка, защита общественных интересов, гражданских прав и свобод и др.

При составлении и принятии бюджета муниципального района обязательно учитываются пожелания граждан. Свои предложения они высказывают через депутатов районного Совета Трубчевского муниципального района и через публичные слушания, которые обязательно проводятся при принятии бюджета на очередной финансовый год и плановый период, а также отчета об исполнении бюджета за отчетный финансовый год.



**Что такое бюджет?**

БЮДЖЕТ - форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления

**Основные понятия, термины и определения**

Исполнение бюджета - это этап бюджетного процесса, который начинается после принятия решения районного Совета народных депутатов о районном бюджете и осуществляется с 1 января по 31 декабря финансового года.

Его содержание заключается в выполнении доходной и расходной части бюджетного уровня – федерального, регионального или местного.

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.

Различают исполнение бюджета по доходам и исполнение бюджета по расходам.

**Исполнение бюджета по доходам** предусматривает зачисление на единый счет бюджета налогов, сборов и иных поступлений, поступление средств из федерального и областного бюджета.

**Исполнение бюджета по расходам** предусматривает перечисление средств с единого счета бюджета.

В процессе исполнения бюджета большое значение приобретает сбалансированность доходов и расходов. Если доходы превышают расходы, то возникает профицит. В случае превышения расходов над доходами возникает дефицит. Дефицит покрывается источниками финансирования

дефицита бюджета - банковскими кредитами, бюджетными кредитами, остатками на счете бюджета и иными источниками.

**Исполнение районного бюджета** организуется финансовым управлением администрации Трубчевского муниципального района на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

**Сводная бюджетная роспись** - документ, который составляется финансовым управлением на основании Решения о районном бюджете и ведется в целях организации исполнения бюджета по расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета. В сводной бюджетной

росписи отражается распределение расходов бюджета по кодам бюджетной классификации.

**Кассовый план** - это прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета, который используется для определения потребности в денежных средства х на едином счете бюджета в любой период для своевременной и полной оплаты бюджетных обязательств.

Одновременно с показателями сводной бюджетной росписи получателям бюджетных средств утверждаются лимиты бюджетных обязательств, в пределах которых они могут заключать государственные контракты и иные договора и расходовать бюджетные средства (на выплату

заработной платы, оплату командировочных расходов, на оплату коммунальных, транспортных и прочих услуг, на приобретение материальных ресурсов и другие расходы).

**Бюджетный процесс**, завершается составлением и утверждением отчета об исполнении бюджета - подведением итогов исполнения бюджета по окончании финансового года.

Составляет отчет об исполнении районного бюджета финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района. До его рассмотрения в законодательном органе, годовой отчет об исполнении бюджета подлежит внешней проверке, которая осуществляется Контрольно-счетной палатой Трубчевского муниципального района. По результатам внешней проверки Контрольно-счетная палата Трубчевского муниципального района готовит заключение на годовой отчет об исполнении бюджета.

Годовой отчет об исполнении районного бюджета за отчетный финансовый год представляется администрацией Трубчевского муниципального района на рассмотрение в Трубчевский районный Совет народных депутатов не позднее 1 мая текущего года.

Годовой отчет об исполнении районного бюджета утверждается Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов об исполнении районного бюджета с указанием общего объема доходов, расходов и дефицита (профицита) бюджета.

С Решением Трубчевского районного Совета «Об исполнении районного бюджета за 2017 год» можно ознакомиться на официальном сайте Трубчевского муниципального района (www. http://trubrayon.ru)

**2. Исполнение районного бюджета по доходам**

**Основные итоги исполнения бюджета Трубчевского муниципального района за 2017 год**

Исполнение районного бюджета на 2017 год осуществлялось в соответствии с:

- Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 26.12.2016 г. № 5-374 «О бюджете Трубчевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений);

- нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного Решения;

- сводной бюджетной росписью районного бюджета на 2017 год.

Первоначально районный бюджет был утвержден с прогнозируемым объемом доходов в сумме 372 939 574,87 рублей (в том числе собственных доходов районного бюджета в сумме 108 703 010,00 рублей), общим объемом расходов в сумме 372 939 574,87 рублей.

С учетом изменений и дополнений в Решение на 2017 год основные характеристики районного бюджета утверждены:

по доходам – 437 220 773,60 рублей;

по расходам – 441 838 037,62 рублей;

по источникам финансирования дефицита – 4 617 264,02 рублей.

Изменение показателей бюджета на конец года сложилось следующим образом:

по доходам: за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов в объеме 13 508 972,00 рублей, и увеличения безвозмездных поступлений из областного бюджета в сумме 50 772 226,73 рублей.

**Основные итоги исполнения бюджета Трубчевского муниципального района**

**за 2017 год**

(руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненные  назначения  на 2017 год | Кассовое исполнение  за  2017 год | Процент  исполнения % |
| Доходы | 437 230 773,60 | 435 282 627,46 | 99,6 |
| Расходы | 441 838 037,62 | 436 470 972,94 | 98,8 |
| Дефицит (-)  Профицит (+) | - 4 607 264,02 | -1 188 345,48 |  |

Бюджет района по доходам исполнен в объеме 435 282 627,46 рублей, или на 99,6 % к плану, по расходам в объеме – 436 470 972,94 рублей или 98,8 % к плановым назначениям, с дефицитом 1 188 345,48 рублей.

Информация о поступлении доходов бюджета района за отчетный период в разрезе групп доходов представлена в таблице 2.

**Исполнение доходов бюджета района за 2017 год.**

(руб.)

| **Группа доходов** | **Кассовое исполнение за 2016 год** | **2017 год** | | | **Темп роста**  **2017 год к 2016 году, %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Уточненный план** | **Кассовое исполнение** | **Процент исполнения**  **к уточнен**  **ному плану** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 116 991 616,55 | 122 211 982,00 | 120 749 271,12 | 98,8 | 103,2 |
| Безвозмездные поступления | 330 352 891,16 | 315 008 791,60 | 314 533 356,34 | 99,8 | 95,2 |
| **Всего доходов** | **447 334 507,71** | **437 220 773,60** | **435 282 627,46** | **99,6** | **97,3** |

По сравнению с предыдущим отчетным периодом фактическое поступление доходов в бюджет района уменьшилось на 2,7 процента. Объем собственных доходов районного бюджета за 2017 год увеличился на 3 757 654,57 рублей, или на 3,2 процента. Безвозмездные поступления снизились по сравнению с уровнем 2016 года на 15 819 534,82 рублей, темп роста составил 95,2 процента.

В 2017 году налоговые и неналоговые доходы районного бюджета занимали 27,7 процента в общем объеме доходной части бюджета, безвозмездные поступления – 72,3 процента.

**Налоговые и неналоговые доходы.**

В 2017 году план **по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета** исполнен в объеме 120 749 271,12 рублей, или на 98,8 процентов. Рост к соответствующему периоду прошлого года на 3,2 процентов, или на 3 757 654,57 рублей.

Динамика поступления собственных доходов в районный бюджет за ряд последних лет

**Итоги исполнения районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 2017 году**

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено за 2016  год | 2017 год | | | Темп  роста,  % |
| Уточненный план | Исполнено | Процент  выполнения плана, % |
| Налоговые и неналоговые  доходы, всего | 116 991 616,55 | 122 211 982,00 | 120 749 271,12 | 98,8 | 103,2 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| налоговые доходы | 108 703 358,52 | 100 921 198,00 | 99 411 042,83 | 98,5 | 91,5 |
| неналоговые доходы | 8 288 258,03 | 21 290 784,00 | 21 338 228,29 | 100,2 | 257,5 |

В 2017 году более 98,8 процентов налоговых и неналоговых доходов районного бюджета получено за счет налога на доходы физических лиц, акцизов на нефтепродукты, налогов на совокупный доход, государственной пошлины, доходов от арендной платы за земельные участки и доходов от продажи материальных и нематериальных активов и штрафных санкций.

Исполнение по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями.

Структура поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет

района за 2017 год.

( рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | Исполнено  за 2016 год | Уточненный план на 2017 год | Исполнено  за 2017г. | % исполнения | Уд. вес,  % | Темп роста  2017г к 2016г., % |
| *Налоговые и неналоговые доходы бюджета района* | 116 991 616,55 | 122 211 982,00 | 120 749 271,12 | 98,8 | 100,0 | 103,2 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| *Налоговые доходы* | *108 703 358,52* | *100 921 198,00* | *99 411 042,83* | *98,5* | *82,3* | *91,5* |
| Налог на доходы физических лиц | 87 002 446,76 | 79 810 000,00 | 78 261 149,67 | 98,1 | 64,8 | 90,0 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ (нефтепродукты) | 9 261 685,78 | 7 994 700,00 | 7 971 841,16 | 99,7 | 6,6 | 86,1 |
| Налоги на совокупный доход | 10 863 955,73 | 11 490 080,00 | 11 500 713,11 | 100,1 | 9,5 | 105,9 |
| Государственная пошлина | 1 568 531,90 | 1 622 500,00 | 1 673 328,69 | 103,1 | 1,4 | 106,7 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 6 738,35 | 3 918,00 | 4 010,20 | 102,4 |  | 59,5 |
| *Неналоговые доходы* | *8 288 258,03* | *21 290 784,00* | *21 338 228,29* | *100,2* | *17,7* | *257,5* |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений | 2 925 409,96 | 2 637 756,00 | 2 571 801,02 | 97,5 | 2,1 | 87,9 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов | 420 017,00 | 273 450,00 | 273 450,19 | 100,0 | 0,2 | 65,1 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 320 953,81 | 250 500,00 | 250 500,00 | 100,0 | 0,2 | 78,0 |
| Доходы от части прибыли МУП | 124 250,00 | 369 000,00 | 369 000,00 | 100,0 | 0,3 | 297,0 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 1 194,29 | 1 100,00 | 647,72 | 58,9 |  | 54,2 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 1 173 530,23 | 859 775,00 | 868 356,82 | 101,0 | 0,7 | 74,0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 47 671,72 | 38 600,00 | 41 578,02 | 107,7 |  | 87,2 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 968 466,06 | 14 235 656,00 | 14 335 850,33 | 100,7 | 11,9 | 14,8 раз |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 2 306 764,96 | 2 615 872,00 | 2 617 968,75 | 102,1 | 2,2 | 113,5 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,00 | 9 075,00 | 9 075,44 | 100,0 |  |  |

В 2017 году плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам исполнены в объеме 120 749 271,12 рублей, или на 98,8 процента, в том числе по налоговым доходам в сумме 99 411 042,83 рублей (98,5%), по неналоговым доходам исполнение составило 21 338 228,29 рублей (100,2%). Рост к соответствующему периоду прошлого года составил 3 757 654,57 рублей, или на 3,2 процента.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района 82,3 процента составляют налоговые доходы, 17,7 процента - неналоговые доходы.

По сравнению с предыдущим периодом (2016г.) объем налоговых доходов уменьшился на 9 292 315,69 рублей, в процентном соотношении снижение составило на 8,5 процента. Снижение поступлений налоговых доходов связано с уменьшением поступлений по налогу на доходы физических лиц на 8 741 297,09 рублей (темп роста 90,0%) в связи с поступлением в 2016 году задолженности прошлых лет от ОАО «Селецкий ДОК», ГБПОУ «Трубчевский политехнический техникум», дивидендов от ООО «Азон Вита», а также уменьшением поступлений налога в 2017 году от ООО «Брянский фанерный комбинат» (введение процедуры банкротства). В структуре налоговых и неналоговых доходов на долю налога на доходы физических лиц приходится 64,8 процента.

Акцизы на нефтепродукты в объеме налоговых и неналоговых доходов составляют 6,6 процента, снижение поступлений к уровню прошлого года составило в сумме 1 289 844,62 рублей, в результате уменьшения в 2017 году норматива распределения акцизов на нефтепродукты в бюджет Брянской области и уменьшения норматива отчислений в бюджет района с 0,2844 до 0,2804 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 9,5 процента. В структуре налоговых доходов на долю налогов на совокупный доход приходится 11,6 процента. К уровню прошлого года рост поступлений налогов на совокупный доход сложился на 636 757,38 рублей или на 5,9 процента, в связи с поступлением задолженности и уплатой налога ранее установленного срока (по сроку 25.01.2018г.) отдельными налогоплательщиками: ООО «Закат», ООО «Мир вкуса», Жуков С.В.

Удельный вес поступлений государственной пошлины в объеме налоговых и неналоговых доходов составил 1,4 процента. Рост поступлений государственной пошлины к уровню прошлого года составляет на 104 796,79 рублей или на 6,7 процента в связи с увеличением обращений физических и юридических лиц для совершения юридически значимых действий.

Объем поступивших неналоговых доходов бюджета составил 21 338 228,29 рублей, или 17,7 процента налоговых и неналоговых доходов. По сравнению с предыдущим периодом (2016г.) объем неналоговых доходов увеличился на 13 049 970,26 рублей, или в 2,6 раза.

Исполнение доходной части бюджета по неналоговым доходам обеспечено доходами, полученными от арендной платы за земельные участки, платой за негативное воздействие на окружающую среду, доходами от продажи материальных и нематериальных активов, штрафными санкциями, удельный вес которых в объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 17,1 процента.

Доходы от аренды земельных участков в бюджете района составили 2 845 251,21 рублей, что ниже показателя предшествующего периода на 500 175,75 рублей. Снижение поступлений арендной платы за земли до разграничения государственной собственности в сумме 353 608,94 рублей обусловлено расторжением 15 договоров аренды в связи с выкупом земельных участков. Уменьшение поступлений арендной платы за земли, находящиеся в собственности района, на 146 566,81 рублей обусловлено погашением ООО «Содействие» в 2016 году задолженности за 2015 год на основании решения суда.

Доходов от сдачи в аренду муниципального имущества получено в сумме 250 500,00 рублей, что на 70 453,81 рублей меньше уровня 2016 года, в связи с окончанием договора аренды с ООО «Трубчевский Агрохолдинг» и расторжением договора с Шашниной В.И..

Доходов от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий за 2017 год поступило в сумме 369000,00 рублей. К уровню прошлого года поступления увеличились на 244 750 рублей, в результате увеличения чистой прибыли, полученной муниципальными унитарными предприятиями за 2016 год и увеличения норматива отчислений чистой прибыли с 25 до 50 процентов;

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составили 647,72 рублей, что на 546,57 рублей меньше предыдущего года, в связи с оплатой договоров найма жилых помещений в 2016 году.

Поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду составили в сумме 868 356,82 рублей. Снижение поступлений к 2016 году составило на 305 173,41 рублей, которое сложилось в связи с изменением порядка начисления платы за негативное воздействие на окружающую среду в 2017 году и переплатой за 2016 год авансовых платежей.

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.

В 2017 году доходы от продажи материальных и нематериальных активов (доходы от продажи земельных участков) составили 14 335 850,33 рублей, что выше показателя предшествующего периода на 13 367 384,27 рублей. Рост доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, составил в сумме 14 022 737,00 рублей, который обусловлен продажей в 2017 году земельных участков большой кадастровой стоимостью.

Снижение поступлений по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности района, сложилось в сумме 2 613,75 рублей, в связи с уменьшением в 2017 году количества проданных участков.

Поступление штрафов, санкций и возмещения ущерба составляют в сумме 2 617 968,75 рублей или 2,2 процента в структуре налоговых и неналоговых доходов. К уровню предыдущего года поступления штрафов увеличилось на 311 203,79 рублей, в связи с поступлением в 2017 году разового штрафа, взысканного через службу судебных приставов с ООО «Климовская ПМК» и штрафа за нарушение законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд для нужд муниципальных районов.

Поступления прочих неналоговых доходов сложились в сумме 9 075,44 рублей, в результате зачисления избирательной комиссией Брянской области остатков денежных средств со специальных избирательных счетов кандидатов в депутаты Трубчевского районного Совета народных депутатов.

**Безвозмездные поступления**

Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов «О бюджете Трубчевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» в доходной части районного бюджета на 2017 год был утвержден объем безвозмездных поступлений в общей сумме 264 236 564,87рублей.

В связи с поступлением субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, сверх утвержденных решением о бюджете доходов, уточненные назначения по безвозмездным поступлениям составили 315 008 791,60 рублей.

Фактически в отчетном периоде безвозмездные поступления составили 314 533 356,34 рублей, или 99,8 процентов от уточненного плана.

Анализ исполнения по видам безвозмездных поступлений представлен в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Наименование доходов | Исполнено в 2016 году | 2017 год | | | | Отклонение 2017г. от 2016г. | Темп роста 2017 к 2016 |
| План | Исполнено | отклонение | про-цент исполнения |
| **2 00 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные**  **поступления** | **330 352 891,16** | **315 008 791,60** | **314 533 356,34** | **-475 435,26** | **99,8** | **-15 819 534,82** | **95,2** |
| 2 02 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 330 352 891,16 | 315 008 791,60 | 314 531 530,09 | 477 261,51 | 99,8 | -15 821 361,07 | 95,2 |
| **2 02 10000 00 0000 151** | **Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **76 667 680,96** | **90 408 243,60** | **90 408 243,60** | **0,0** | **100,0** | **+13 740 562,64** | **117,9** |
| 2 02 15001 05 0000 151 | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 33 176 000,0 | 58 171 350,00 | 58 171 350,00 | 0,0 | 100,0 | +24 995 350,0 | 175,3 |
| 2 02 15002 05 0000 151 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 43 491 680,96 | 32 236 893,60 | 32 236 893,60 | 0,0 | 100,0 | -112 254 787,36 | 74,1 |
| **2 02 20000 00 0000 151** | **Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)** | **35 989 396,70** | **40 299 216,93** | **40 267 808,65** | **-31 408,28** | **99,9** | **+4 278 411,95** | **111,9** |
| 2 02 20051 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию федеральных целевых программ | 0,00 | 2 142 536,14 | 2 142 536,14 |  | 100,0 |  | 0,0 |
| 2 02 20077 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объектах муниципальной собственности | 13 305 160,00 | 27 361 063,20 | 27 329 654,92 | 27 329 654,92 | 99,9 | +14 024 494,92 | 205,4 |
| 2 02 20216 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов |  | 8 964 946,59 | 8 964 946,59 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2 02 25519 05 0000 151 | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов |  | 133 308,00 | 133 308,00 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2 02 02222 05 0000 151 | Субсидии на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культуры и спортом в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» государственной программы Российской Федерации «Развитие образования» на 2013-2020 годы | 39 892,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2 02 02216 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 15 324 488,00 | 8 964 946,59 | 8 964 946,59 | 0,0 | 100,0 | -6 359 541,41 | 58,5 |
| 2 02 29999 05 0000 151 | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 7 319 856,70 | 1 697 363,00 | 1 697 363,00 | 0,0 | 100,0 | -5 622 493,70 | 23,2 |
| **2 02 03000 00 0000 151** | **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **199 015 954,65** | **173 196 082,07** | **172 750 228,84** | **-445 853,23** | **99,7** | **-** 26 265 725,81 | 86,8 |
| 2 02 03007 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 4 000,00 |  |  |  |  |  |  |
| 2 02 30024 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации |  | 163 076 353,07 | 162 683 739,23 | -392 613,84 | 99,8 | 0,0 | 0,0 |
| **2 02 30024 05 0000 151** | **Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации** | **191 691 304,16** | **163 076 353,07** | **162 683 739,23** | **- 392 613,84** | **99,8** | **-29 007 564,93** | **84,9** |
| 2 02 30029 05 0000 151 | Субвенции на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования | 985 129,34 | 955 863,38 | 955 863,38 | 0,0 | 100,0 | -29 265,96 | 97,0 |
| 202 35082 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 4 450 875,0 | 8 075 727,00 | 8 075 727,00 | 0,0 | 100,0 | +362 485,20 | 181,4 |
| 2 02 35118 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 875 585,00 | 859 234,00 | 859 234,00 | 0,0 | 100,0 | -16 351,0 | 98,1 |
| 2 02 35260 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 168 317,15 | 228 904,62 | 175 665,23 | 0,0 | 76,7 | +7 348,08 | 104,4 |
| 202 0312105 0000 151 | Проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году | 840 744,0 | 1 010 870,40 | 840 744,0 | -170 126,40 | 83,2 | 0,0 | 100,0 |
| **2 02 40000 00 0000 151** | **Иные межбюджетные трансферты** | **18 679 858,85** | **11 105 249,00** | **11 105 249,00** | **0,0** | **100,0** | **- 7 574 609,85** | **59,5** |
| 2 02 40014 05 0000 151 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 15 835 422,05 | 8 855 249,00 | 8 855 249,00 | 0,0 | 100 | - 6 980 173,05 | 55,9 |
| 2 02 04041 05 0000 151 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на подключение общедоступных библиотек Российской Федерации к сети «Интернет» и развитие системы библиотечного дела с учетом задачи расширения информационных технологий и оцифровки | 108 200,0 | 0,0 | 0,0 |  |  |  |  |
| 2 02 04061 05 0000 151 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на создание и развитие сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг | 2 736 236,80 | 0,0 | 0,0 |  |  |  |  |
| 2 02 49999 05 0000 151 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов |  | 2 250 000,00 | 2 250 000,00 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 0,0 |
| **2 18 00000 00 0000 000** | **ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОТ ВОЗВРАТА БЮДЖЕТАМИ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ОРГАНИЗАЦИЯМИ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ , ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ** | 0,0 | 0,0 | 1 826 ,25 |  |  | +1 826,25 |  |
| 2 18 050010 05 0000 180 | Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет |  | 0,0 | 1 826,25 |  |  | + 1 826,25 |  |

По сравнению с 2016 годом, общий объем безвозмездных поступлений 2017 года уменьшился на 15 819 534,82 рублей, или на 4,8 процента.

В структуре межбюджетных трансфертов в доходах районного бюджета в отчетном периоде дотации занимали 28,7 процента (90 408 243,60 рублей), субсидии – 12,8 процента 40 267 808,65 рублей), субвенции – 54,9 процента (172 750 228,84 рублей), иные межбюджетные трансферты – 3,5 процента (11105 249,0 рублей) и доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет 1 826,25 рублей.

Объем дотаций по сравнению с 2016 годом увеличился на 13 740 562,64 рублей.

Объем субсидий из областного бюджета в сравнении с 2016 годом увеличился на 4 278 411,95 рублей.

Объем субвенций по сравнению с 2016 годом уменьшился на 29 007 564,93 рублей**.**

**Источники внутреннего финансирования**

**дефицита районного бюджета**

Районный бюджет за 2017 год исполнен с дефицитом в сумме 1 188 345,48 рублей. В 2017 году произведено погашение кредита полученного в 2016 году в ПАО «Сбербанк России» в сумме 2 250 000,0 рублей, а также получен кредит в ПАО «Совкомбанк» в сумме 5 000 000,0 рублей.

**3. Исполнение районного бюджета по расходам**

**Расходы бюджета**  - выплачиваемые из бюджета денежные средства, направляемые на финансовое обеспечение задач и функций органов местного самоуправления, за исключением средств являющихся

источниками финансирования дефицита бюджета.

Исполнение расходов районного бюджета в 2017 году осуществлялось в соответствии с решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 26.12.2016 г. № 5-374 «О бюджете Трубчевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакциях от 01.02.2017 г. № 5-380, от 31.03.2017 № 5-410, от 26.04.2017 г. № 5-420, от 31.05.2017 г. № 5-445, от 26.06.2016 г.№5-461,от 21.09.2017г. № 5-471, от 17.10.2017 г. № 5-492, от 28.11.2017г. № 5-507, от 15.12.2017 г. № 5-516 от 26.12.2017г. №5-530), а также, в соответствии с порядком, установленным приказом финансового управления администрации Трубчевского муниципального района от 05.08.2016 № 33 «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 2017 год утверждены в сумме 372 939 574,87 рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью расходов районного бюджета с учетом изменений на 2017 год составили 441 838 037,62 рублей.

Кассовое исполнение расходов районного бюджета за 2017 год составило 436 470 972,94 рублей, или 98,8 процента к уточненному плану.

Динамика исполнения расходной части бюджета за ряд лет представлена в таблице

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Всего расходы | из них | | | | | | | |
| Общего-сударст-венные вопросы | Удельный вес | Социально-культурная сфера | Удельный вес | Межбюджетные трансферты бюджетам поселений | Удельный вес | Прочие расходы | Удельный вес |
| 2015 | 540 479 210,00 | 38 884 676,00 | 7,2 | 451 463 240,00 | 83,5 | 28 365 600,00 | 5,2 | 21 765 694,00 | 4,1 |
| 2016 | 446 578 448,06 | 39 743 898,41 | 8,9 | 321 026 449,71 | 71,9 | 31 444 358,00 | 7,0 | 54 363 741,94 | 12,2 |
| 2017 | 436 470 972,94 | 44 108 873,13 | 10,1 | 317 322 829,94 | 72,7 | 14 193 000,00 | 3,3 | 60 846 269,87 | 13,9 |

Исполнение расходов по функциональным направлениям в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджета в 2016 году характеризовалось следующими показателями:

**Исполнение расходов районного бюджета**

**по разделам классификации расходов бюджета в 2017 году**

(руб.)

| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Рз | Исполнено в 2016 году | Уточненный план 2017 года | Исполнено в 2017 году | Процент исполнения | Темп роста, 2017 г к 2016 г % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 39 743 898,41 | 44 490 190,28 | 44 108 873,13 | 99,1 | 111,0 |
| Национальная оборона | 02 | 875 585,00 | 859 234,00 | 859 234,00 | 100,0 | 98,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 6 450 124,41 | 7 488 037,37 | 7 480 786,92 | 99,9 | 116,0 |
| Национальная экономика | 04 | 43 985 066,82 | 39 980 590,22 | 39 095 871,06 | 97,8 | 88,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 2 726 340,23 | 13 281 834,39 | 13 225 565,08 | 99,6 | 485,1 |
| Образование | 07 | 244 345 536,76 | 244 221 196,19 | 242 367 908,43 | 99,2 | 99,2 |
| Культура, кинематография | 08 | 31 175 608,01 | 36 885 250,88 | 36 841 544, 06 | 99,9 | 118,2 |
| Социальная политика | 10 | 18 918 555,42 | 27 075 217,72 | 26 525 846,49 | 98,0 | 140,2 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 26 586 749,52 | 13 178 673,40 | 11 587 530,96 | 87,9 | 43,6 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 326 625,48 | 184 812,81 | 184 812,81 | 100,0 | 56,6 |
| Межбюджетные трансферты | 14 | 31 444 358,00 | 14 193 000,00 | 14 193 000,00 | 100,00 | 45,1 |
| **Всего** |  | **446 578 448,06** | **441 838 037,62** | **436 470 972,94** | **98,8** | **97,7** |

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, кинематография, социальная политика, физическая культура и спорт. Объем расходов на финансирование данных отраслей за 2017 год составил 317 322 829,94 рублей.

В отчетном периоде на уровне 100 процентов исполнены расходы по шести разделам функциональной классификации расходов «Национальная оборона», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Жилищно - коммунальное хозяйство», «Образование», «Культура, кинематография», «Физическая культура и спорт» «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» .

В разрезе отраслей исполнение расходной части бюджета района в отчетном периоде характеризуется следующими показателями.

**0100 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнены в объеме 44 108 873,13 рублей, что составляет 99,1% к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы увеличились на 4 364 974,72 рублей.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» кассовое исполнение расходов сложилось в объеме 1 039 174,88 рублей при плане 1 039 174,88 или 100,0 %. По данному подразделу обеспечено содержание главы Трубчевского района.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных и представительных органов власти» кассовое исполнение расходов на содержание и обеспечение деятельности органа законодательной власти сложилось в объеме 1 023 319,83 рублей, при плане 1 023 320,12 рублей, что составляет 100,0 процентов. По данному подразделу учтены расходы на содержание аппарата Трубчевского районного Совета народных депутатов.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» кассовое исполнение расходов сложилось в объеме 23 056 685,10 рублей при плане 23 412 308,25 рублей или 98,5%. По подразделу учтены расходы на оплату труда с начислениями главы администрации района, содержание аппарата администрации района, уплату налогов.

По разделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы исполнены в сумме 6 853 558,71 рублей при плановых назначениях 6 853 721,79 рублей, по которому учтены расходы на содержание аппарата финансового управления администрации Трубчевского муниципального района.

Расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 12 136 134,61 рублей или 99,8 % от плановых назначений. По данному подразделу учтены расходы на содержание специалиста администрации, за счет субвенции из областного бюджета на выполнение полномочий по организации деятельности административных комиссий; финансирование расходов по муниципальному бюджетному учреждению «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Трубчевском районе».

Расходы по разделу 0111 «Резервные фонды» - план 250 000,00 рублей, исполнено 250 000,00 рублей.

**0200 «Национальная оборона»**

Всего расходы по разделу за 2017 год составили – 859 234,00 рублей, исполнено – 859 23,400. рублей или 100,0% учтены расходы, производимые за счет субвенции из областного бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

**0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Всего расходы по разделу за 2017 год составили – 7 480 786,92 рублей, при плане – 7 488 037,37 рублей или 99,9%.

0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» при плане 1 729 037,73 рублей, исполнено 1 721 786,92. или 99,6 %. - расходы на содержание Единой диспетчерской службы района.

Расходы по подразделу0310 «Обеспечение пожарной безопасности» - план 5 759 000,00 рублей, исполнено 5 759 000,00 рублей, или 100,0% - расходы на противопожарную безопасность по передаваемым полномочиям сельских поселений.

**0400 «Национальная экономика»**

Всего расходы по разделу за 2017 год составили (план – 39 980 590,22.рублей, исполнено – 39 095 871,06 рублей, исполнено 97,8%.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» средства, предусмотренные из областного бюджета по организации и проведению мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных в сумме 200 818,07 рублей исполнены в сумме 12 546,55 рублей по отлову и содержанию безнадзорных животных. Средства по содержанию и оборудованию скотомогильников не освоены, в связи с отсутствием фактических расходов.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство»расходы в сумме 118 800,00 рублей исполнены 118 800,00 рублей или на 100% на страхование гражданской ответственности по объектам гидротехнических сооружений.

По подразделу 0408 «Транспорт» расходы в сумме 4 200 000,00 рублей, исполнение по данному подразделу составило 4 200 000,00 рублей (100%), - субсидии на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы бюджета Трубчевского муниципального района исполнены на 98,0% (план – 34 312 740,15 рублей, факт – 33 616 292,51рублей).

За счет федерального бюджета субсидии на строительство автомобильной дороги «Трубчевск-Погар»-Колодезки в Трубчевском районе Брянской области исполнены в сумме 11 722 274,00 рублей.

За счет областного бюджета расходы исполнены в сумме 14 036 252,59 рублей на:

- софинансирование по строительству автомобильной дороги «Трубчевск-Погар» - Колодезки в Трубчевском районе Брянской области по федеральной целевой программы Устойчивое развитие сельских территорий – 5 071 306,00 рублей;

- ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них за счет средств дорожного фонда в рамках реализации подпрограммы «Автомобильные дороги» (2014-2020годы) - 8 964 946,59 рублей.

Сумма средств местного бюджета, направленная на осуществление дорожной деятельности за 2017 год составила 7 857 765,92 рублей, из них:

- средства, направленные на строительство автомобильных дорог – 883 873,00 рублей;

- средства, направленные на ремонт сети автодорог местного значения – 5 613 324,31 рублей;

- средства, направленные на содержание автодорог – 897 234,73 рублей;

- средства на изготовление и экспертизу проектно-сметной документации – 108 881,88 рублей;

- средства по исполнению судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности учреждений – 354 452,00 рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы при плане 1 148 232,00 рублей исполнены в сумме 1 148 232,00 рублей или на 100% в том числе:

- осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров – 225 444,00 рублей;

- субсидии на компенсацию затрат на горюче-смазочные материалы по доставке товаров в малонаселенные и отдаленные сельские населенные пункты – 43 788,00 рублей;

- приобретение программных модулей информационной системы обеспечения градостроительной деятельности Трубчевского района – 285 000,0 рублей;

- изготовление проектов внесения изменений в правила землепользования и застройки по шести сельским поселениям района – 594 000,00 рублей.

**0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы бюджета Трубчевского муниципального района по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнены на 99,6% (план – 13 281 834,39 рублей, факт – 13 225 565,08 рублей)

Расходы по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнены на 100,0 % в сумме 26 611,04 рублей - взносы в региональный фонд капремонта МКД муниципальной собственности.

Расходы по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнены на 99,6% (план –12 698 743,55 рублей, факт- 12 642 474,24 рублей), из них:

- газификация н.п. Острая Лука – 7 604 008,00 рублей;

- реконструкция водоснабжения н.п. Радутино – 980 840,00 рублей;

- строительство сетей водоснабжения д.Городцы – 2 540 726,18 рублей;

- подготовка объектов ЖКХ к зиме – 960 698,64 рублей;

- ремонт и содержание объектов коммунальной инфраструктуры района – 89 064,96 рублей;

- разработка ПСД, ее экспертиза, корректировка по объектам газификации и водоснабжения – 467 136,46 рублей.

Расходы по подразделу 0503 «Благоустройство» исполнены на 100,0 % в сумме 556 479,80 рублей - переданные

полномочия по обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых отходов на территории района.

**0700 «Образование»**

Расходы по отрасли «Образование» при плане 244 221 196,19 рублей, исполнены 242 367 908,43 рублей или на 99,1 процента, из них расходы, произведенные за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета в сумме 154 129 538,00 рублей.

Расходы по отрасли «Образование» исполнены на 99,8 процента, из них расходы, произведенные за счет целевых субсидий, субвенций из областного и федерального бюджетов исполнены на 99,7 процента с темпом роста к 2015 году 105,4 процента за счет собственных доходов районного бюджета на 99,8 процентов.

В отчетном периоде расходы по отрасли «Образование» исполнены в сумме 244 345 536,76 рублей, что составило 99,8 % к уточненной бюджетной росписи, с темпом роста к 2015 году 105,1 процентов

из них:

-дошкольное образование - 65 942 179,55 рублей;

-общее образование - 154 377 210,02 рублей;

-молодежная политика и оздоровление детей - 45 840,00 рублей;

-другие вопросы в области образования – 23 980 307,19 рублей.

Следует отметить, что затраты на образование составляют наибольшую долю в структуре расходов бюджета района 54,5 процентов.

Из общего объема расходов, направленных на образование 154 377 210,02 рублей или 63,2% составляют расходы на общее образование.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел, подраздел | Исполнено в 2016 году | 2017 год | | | Темп роста, %  2017 г к 2016 г | Отклонение 2017г. от 2016 г |
| Уточненный план 2017 года | Исполнено в 2017 году | Процент исполнения |
| 0701 | 65 942 179,55 | 61 833 985,34 | 61 219 717,80 | 99,0 | 92,8 | -4 722 461,75 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 49 193 092,00 | 47 400 217,92 | 47 400 217,92 | 100,0 | 96,4 | -1 792 874,08 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 16 749 087,55 | 14 433 767,42 | 13 819 499,88 | 95,7 | 93,7 | - 2 929 587,67 |
| 0702 | 154 377 210,02 | 136 016 114,31 | 135 036 735,16 | 99,3 | 87,5 | -19 340 474,86 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного и федерального бюджетов | 104 805 781,00 | 106 404 555,40 | 106 404 555,40 | 100,0 | 101,5 | +1 598 774,40 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 49 571 429,02 | 29 611 558,91 | 28 632 179,76 | 96,7 | 57,8 | -20 939 249,26 |
| 0703 | 0,0 | 22 793 634,41 | 22 611 644,92 | 99,2 |  | +22 611 644,92 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного и федерального бюджетов | 0,0 | 324 764,68 | 324 764,68 | 100,0 | 0,0 | 0,0 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 0,0 | 22 468 869,73 | 22 286 880,24 | 99,2 | 0,0 | 0,0 |
| 0707 | 45 840,00 | 36 993,00 | 36 993,00 | 100,0 | 80,7 | - 8 847,00 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета |  |  |  |  |  |  |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 45 840,00 | 36 993,00 | 36 993,00 | 100,0 | 80,7 | -8 847,00 |
| 0709 | 23 980 307,19 | 23 540 469,13 | 23 462 817,55 | 99,7 | 97,8 | -517 489,64 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 38 000,0 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 23 942 307,19 | 23 540 469,13 | 23 462 817,55 | 99,7 | 98,8 | -479 489,64 |
| **Итого:** | **244 345 536,76** | **244 221 196,19** | **242 367 908,43** | **99,2** | **99,1** | **-1 977 628,33** |

Расходы по подразделу **0701** «Дошкольное образование» в 2017 году исполнены в объеме 61 219 717,80 рублей при плановых назначениях 61 833 985,34 рублей или 99,0 процентов.

Из средств областного бюджета по программе «Развитие образования и науки»(2014-2020 годы) выделены средства на приобретение компьютера для МБДОУ Трубчевский детский сад комбинированного вида «Белочка» в сумме 32 300,00 рублей, и МБДОУ «Белоберезковский детский сад комбинированного вида «Солнышко» в сумме 35 104,00 рублей.

Раздел, подраздел **0702** «Общее образование». Расходы по данному подразделу исполнены в сумме 135 036 735,16 рублей при плановых назначениях 136 016 114,31 рублей или 99,3%. Темп роста к 2016 году 87,5 процентов, из них средства областного бюджета 101,5 процент (106 404 555,40 рублей).

Из областного бюджета в целях реализации государственной программы «Развитие образования и науки Брянской области 2014-2020годы» выделена финансовая помощь на приобретение ноутбука МБОУ Белоберезковская СОШ №1 на сумму 28 500,00 рублей, государственной программы «Развитие физической культуры и спорта Брянской области на 2014-2020годы» выделена субсидия МАУ ДО «Трубчевская ДЮСШ» на приобретение шиповок легкоатлетических в сумме 28 025,00 рублей и МБУ ДО «Белоберезковская детско-юношеская спортивная школа» на приобретение волейбольных мячей в сумме 14 250,00 рублей, МБОУ Городецкая СОШ на приобретение ноутбука в сумме 35 104,00 рублей.

Раздел, подраздел **0703 «Дополнительное образование детей»** расходы по данному подразделу исполнены к плановым назначениям на 99,2%.

Раздел, подраздел **0707** «Молодежная политика и оздоровление детей» - расходы по данным мероприятиям исполнены к плановым назначениям на 100,0 процентов. К уровню 2016 году расходы уменьшились на 8 847,00 рублей.

Раздел, подраздел **0709** «Другие вопросы в области образования» расходы исполнены на 99,7 процентов. К уровню 2016 года расходы уменьшены на 517 489,64 рублей.

**0800 «Культура, кинематография»**

Объем средств по разделу 08 «Культура, кинематография» увеличен на 18,2 процента или 5 665 936,05 рублей к уровню 2016 года.

(руб.).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Уточненные бюджетные назначения | Исполнение | Процент исполнения | Темп роста к предыдущему периоду |
| 2016 г. | 31 175 608,01 | 31 175 608,01 | 100,0 | 105,1 |
| 2017 г. | 36 885 250,88 | 36 841 544,06 | 99,9 | 118,2 |

Исполнение расходов в целом по отрасли «Культураикинематография» при плановых назначениях в объеме 36 885 250,88 рублей исполнено в сумме 36 841 544,06 рублей, что составило 99,9 процентов от плановых назначений, удельный вес в общем объеме расходов – 8,4 %.

Из общего объема ассигнований расходы направлены на содержание 1 дома культуры со структурными подразделениями, 1 музея, 1 библиотеки. За счет средств областного бюджета по программе "Развитие культуры и туризма в Брянской области (2014-2020гг) дополнительно выделены денежные средства на поддержку Городецкой и Плюсковской сельских библиотек в сумме 133 308,00 рублей.

**1000 «Социальная политика»**

Расходы по отрасли «Социальная политика» составили 26 525 846,49 рублей. К утвержденному плану года расходы исполнены на 98,0 процентов.

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Уточненные бюджетные назначения | Исполнение | Процент исполнения | Темп роста к предыдущему периоду |
| 2016 г. | 19 497 031,40 | 18 918 555,42 | 97,0 | 81,5 |
| 2017 г. | 27 075 217,72 | 26 525 846,49 | 98,0 | 140,2 |

По разделу «Социальная политика» произведены расходы:

- на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в рамках подпрограммы «Совершенствование социальной поддержки семьи и детей» - 7 783 937,48 рублей;

- на осуществление сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами, оставшимися без попечения родителей в сумме 88 500,00 рублей;

-по осуществлению деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних – 1 052 672,00 рублей;

- на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения в семью – 172 665,23 рублей;

- доплаты к пенсиям муниципальных служащих - 7 195 065,58 рублей.

**1100 «Физическая культура и спорт»**

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» при плане - 13 178 673,40 рублей исполнение составило - 11 587 530,96 рублей или 87,9 процентов. За счет средств областного бюджета дополнительно выделены денежные средства на приобретение комплексной хоккейной формы МАУ "Физкультурно-оздоровительный комплекс "Вымпел" в сумме 94 999,00 рублей.

**1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской федерации и муниципальных образований»**

Расходы по разделу 14 «Межбюджетные трансферты» составили в 2017 году - 14 193 000,00 рублей, удельный вес в общем объеме расходов -3,3 %.

- по подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 1 361 000,00 рублей - отражены передаваемые в бюджеты поселений дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности;

- по подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» - 12 832 000,00 рублей отражена финансовая помощь бюджетам поселений.

Из резервного фонда администрации Трубчевского муниципального района были выделены денежные средства в сумме 250 000,00 рублей, из них на материальную помощь 150 000,00 рублей.

В разрезе главных распорядителей средств районного бюджета исполнение расходной части в 2017 году в сравнении с предыдущим отчетным периодом характеризовалось следующими показателями.

**Исполнение расходов бюджета района**

**по ведомственной структуре в 2017 году**

( руб.)

| Наименование | Кассовое исполнение за 2016 год | 2017 год | | | Процент исполнения 2017года к 2016 году |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план | Кассовое исполнение | Процент исполнения |
| Администрация Трубчевского муниципального района | 155 171 046,04 | 183 918 209,81 | 180 396 013,42 | 98,1 | 116,3 |
| Трубчевский районный Совет народных депутатов | 2 071 050,00 | 2 062 495,00 | 2 062 494,71 | 100,0 | 99,6 |
| Контрольно-счетная палата Трубчевского муниципального района | 1 313 400,00 | 1 332 767,00 | 1 332 767,00 | 100,0 | 101,5 |
| Отдел образования администрации Трубчевского муниципального района | 234 349 608,40 | 233 624 701,41 | 231 779 996,49 | 99,2 | 98,9 |
| Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района | 47 223 219,21 | 20 899 864,40 | 20 899 701,32 | 100,0 | 44,3 |
| МКУ «Трубчевская МПО» | 6 450 124,41 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **ИТОГО** | **446 578 448,06** | **441 838 037,62** | **436 470 972,94** | **98,8** | **97,7** |

**5. Итоги реализации муниципальных программ районного бюджета**

В аналитическом распределении за 2017 год были предусмотрены шесть муниципальных программ, с объемом бюджетных ассигнований 438 192 775,22 рублей, исполнено 432 825 711,23 рублей или 98,8 рублей в том числе:

«Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района на 2013-2017 годы» (план 114 850 882,64 рублей, исполнено 112 979 369,16 рублей);

«Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района на 2013-2017 годы» (план 20 884 864,00 рублей, исполнено 20 884 701,32 рублей;

«Развитие образования Трубчевского муниципального района на 2013-2017 годы» (233 489 701,41 рублей, исполнено 231 644 996,49 рублей;

«Развитие культуры Трубчевского муниципального района на 2013-2017 годы» (план 48 300 616,04 рублей, исполнено 48 248 326,38 рублей;

«Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе на 2013-2017 годы» (план 13 178 673,40 рублей, исполнено 11 587 530,96 рублей;

«Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений 2013-2017 годы» (план 7 488 037,73 рублей, исполнено 7 480 786,92 рублей).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Исполнение муниципальных программ за 2017 год** | | | | |  |
| **№ п/п** | **Наименование муниципальной программы** | **Утвержденный план** | **Уточненный план** | **Исполнено** | **% исполнения** |
| 1. | "Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района на 2013-2017 годы" | 19 413 870,00 | 20 884 864,00 | 20 884 701,32 | 100,0 |
| 2. | "Развитие образования Трубчевского муниципального района на 2013-2017 годы" | 231 836 117,00 | 233 489 701,41 | 231 644 996,49 | 99,2 |
| 3. | "Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений 2013-2017 годы" | 6 576 320,00 | 7 488 037,73 | 7 480 786,92 | 99,9 |
| 4. | "Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района на 2013-2017 годы" | 59 794 582,87 | 114 850 882,64 | 112 979 369,16 | 98,4 |
| 5. | "Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе на 2013-2017 годы" | 12 020 359,00 | 13 178 673,40 | 11 587 530,96 | 87,9 |
| 6. | "Развитие культуры Трубчевского муниципального района на 2013-2017 годы" | 39 426 064,00 | 48 300 616,04 | 48 248 326,38 | 99,9 |
| ИТОГО | | 369 067 312,87 | 438 192 775,22 | 432 825 711,23 | 98,8 |

**6. Состояние муниципального долга Трубчевского муниципального района**

По состоянию на 01.01.2018 года муниципальный долг Трубчевского муниципального района составляет 5 000 000,00 рублей по кредиту, полученному в ПАО «Совкомбанк».