**Проект**

**Бюджет**

**для**

**граждан**

**на основе проекта решения Трубчевского районного Совета народных депутатов «Об исполнении бюджета «муниципального образования» «Трубчевский муниципальный район» за 2018 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 2018 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 2018 год**

Исполнение районного бюджета на 2018 год осуществлялось в соответствии с:

- Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 26.12.2016 г. № 5-560 «О бюджете Трубчевского муниципального района на 2018 год и на плановый период 2019 и 2021 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений);

- нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного Решения;

- сводной бюджетной росписью районного бюджета на 2018 год.

Первоначально районный бюджет был утвержден с прогнозируемым объемом доходов в сумме 404 914 276,60 рублей (в том числе собственных доходов районного бюджета в сумме 113 036 700,00 рублей), общим объемом расходов в сумме 404 914 276,60 рублей.

С учетом изменений и дополнений в Решение на 2018 год основные характеристики районного бюджета утверждены:

по доходам – 551 339 782,61 рублей;

по расходам – 554 476 911,63 рублей;

по источникам финансирования дефицита – 3 137 129,02 рублей.

Изменение показателей бюджета на конец года сложилось следующим образом:

по доходам: за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов в объеме 12 571 132,00 рублей, и увеличения безвозмездных поступлений из областного бюджета в сумме 133 854 374,01 рублей.

**Основные итоги исполнения бюджета Трубчевского муниципального района**

**за 2018 год**

(руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненные  назначения  на 2018 год | Кассовое исполнение  за  2018 год | Процент  исполнения % |
| Доходы | 551 339 782,61 | 547 668 919,15 | 99,3 |
| Расходы | 554 476 911,63 | 546 470 026,61 | 98,6 |
| Дефицит (-)  Профицит (+) | - 3 137 129,02 | 1 198 892,54 |  |

Бюджет района по доходам исполнен в объеме 547 668 919,15 рублей, или на 99,3 % к плану, по расходам в объеме - 546 470 026,61 рублей или 98,6 % к плановым назначениям, с профицитом 1 198 892,54 рублей.

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

**Исполнение доходов бюджета района за 2018 год.**

(руб.)

| **Группа доходов** | **Кассовое исполнение за 2017 год** | **2018 год** | | | **Темп роста**  **2018 год к 2017 году, %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Уточненный план** | **Кассовое исполнение** | **Процент исполнения**  **к уточнен**  **ному плану** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 120 749 271,12 | 125 607 832,00 | 127 479 237,88 | 101,5 | 105,6 |
| Безвозмездные поступления | 314 533 356,34 | 425 731 950,61 | 420 189 681,27 | 98,7 | 133,6 |
| **Всего доходов** | **435 282 627,46** | **551 339 782,61** | **547 668 919,15** | **99,3** | **125,8** |

По сравнению с предыдущим отчетным периодом фактическое поступление доходов в бюджет района увеличилось на 25,8 процента. Объем собственных доходов районного бюджета за 2018 год увеличился на 6 729 966,76 рублей, или на 5,6 процента. Безвозмездные поступления увеличились по сравнению с уровнем 2017 года на 105 656 324,93 рублей, темп роста составил 133,6 процента.

В 2018 году налоговые и неналоговые доходы районного бюджета занимали 23,3 процента в общем объеме доходной части бюджета, безвозмездные поступления – 76,7 процента.

**Налоговые и неналоговые доходы.**

В 2018 году план **по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета** исполнен в объеме 127 479 237,88 рублей, или на 101,5 процентов. Рост к соответствующему периоду прошлого года на 5,6 процентов, или на 6 729 966,76 рублей.

Динамика поступления собственных доходов в районный бюджет за ряд последних лет

**Итоги исполнения районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 2018 году**

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено за 2017  год | 2018 год | | | Темп  роста,  % |
| Уточненный план | Исполнено | Процент  выполнения плана, % |
| Налоговые и неналоговые  доходы, всего | 120 749 271,12 | 125 607 832,00 | 127 479 237,88 | 101,5 | 105,6 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| налоговые доходы | 99 411 042,83 | 104 665 244,00 | 106 200 285,62 | 101, 5 | 106,8 |
| неналоговые доходы | 21 338 228,29 | 20 942 588,00 | 21 278 949,26 | 101,6 | 99,7 |

В 2018 году более 98,9 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 2018 год.

( рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | Исполнено  за 2017 год | Уточненный план на 2018 год | Исполнено  за 2018г. | % исполнения | Уд. вес,  % | Темп роста  2018г к 2017г., % |
| **Налоговые и неналоговые доходы бюджета района** | **120 749 271,12** | **125 607 832,00** | **127 479 237,88** | **101,5** | **100,0** | **105,6** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| *Налоговые доходы* | *99 411 042,83* | *104 665 244,00* | *106 200 288,62* | *101,5* | *83,3* | *106,8* |
| Налог на доходы физических лиц | 78 261 149,67 | 83 498 277,00 | 84 872 708,25 | 101,7 | 66,6 | 108,4 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ (нефтепродукты) | 7 971 841,16 | 8 538 190,00 | 8 560 270,26 | 100,3 | 6,7 | 107,4 |
| Налоги на совокупный доход | 11 500 713,11 | 10 776 977,00 | 10 861 510,22 | 100,8 | 8,5 | 94,4 |
| Государственная пошлина | 1 673 328,69 | 1 851 800,00 | 1 905 799,89 | 102,9 | 1,5 | 113,9 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 4 010,20 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| *Неналоговые доходы* | *21 338 228,29* | *20 942 588,00* | *21 278 949,26* | *101,6* | *16,7* | *99,7* |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений | 2 571 801,02 | 5 924 265,00 | 5 904 061,20 | 99,7 | 4,6 | 229,6 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов | 273 450,19 | 192 334,00 | 192 334,57 | 100,0 | 0,2 | 70,3 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 250 500,00 | 271 717,00 | 275 424,84 | 101,4 | 0,2 | 110,0 |
| Доходы от части прибыли МУП | 369 000,00 | 410 000,00 | 410 000,00 | 100,0 | 0,3 | 111,1 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 647,72 | 1 100,00 | 869,80 | 79,1 |  | 134,3 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 868 356,82 | 772 700,00 | 785 923,12 | 101,7 | 0,6 | 90,5 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 41 578,02 | 47 460,00 | 47 672,54 | 100,5 |  | 114,7 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 14 335 850,33 | 9 189 262,00 | 9 384 288,13 | 102,1 | 7,4 | 65,5 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 2 617 968,75 | 4 133 750,00 | 4 278 375,06 | 103,5 | 3,4 | 163,4 |
| Прочие неналоговые доходы | 9 075,44 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |

В 2018 году плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам исполнены в объеме 127 479 237,88 рублей, или на 101,5 процента, в том числе по налоговым доходам в сумме 106 200 288,62 рублей (101,5%), по неналоговым доходам исполнение составило 21 278 949,26 рублей (101,6%). Рост к соответствующему периоду прошлого года составил 6 729 966,76 рублей, или на 5,6 процента.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района 83,3 процента составляют налоговые доходы, 16,7 процента - неналоговые доходы.

По сравнению с предыдущим периодом (2017г.) объем налоговых доходов увеличился на 6 789 245,79 рублей или на 6,8 процента.

В структуре налоговых и неналоговых доходов на долю налога на доходы физических лиц приходится 66,6 процента, рост поступлений к уровню прошлого года составил на 6 611 558,58 рублей (темп роста 108,4%), в связи с ростом среднемесячной заработной платы в 2018 году на 7,5% и поступлением пени и штрафа в размере 1 757 539,00 рублей по акту проверки налоговой инспекции от ООО «Брянская мясная компания».

Акцизы на нефтепродукты в объеме налоговых и неналоговых доходов составляют 6,7 процента, рост поступлений к уровню прошлого года составил в сумме 588 429,10 рублей, в результате увеличения в 2018 году налоговых ставок по автомобильному бензину и дизельному топливу.

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 8,5 процента. В структуре налоговых доходов на долю налогов на совокупный доход приходится 10,2 процента. К уровню прошлого года снижение поступлений налогов на совокупный доход сложился на 639 202,89 рублей или на 5,6 процента, в связи с уменьшением размера единого налога на вмененный доход на сумму расходов по приобретению контрольно-кассовой техники и увеличением страховых взносов в Пенсионный фонд.

Удельный вес поступлений государственной пошлины в объеме налоговых и неналоговых доходов составил 1,5 процента. Рост поступлений государственной пошлины к уровню прошлого года составляет на 232 471,20 рублей или на 13,9 процента в связи с увеличением обращений физических и юридических лиц для совершения юридически значимых действий.

Объем поступивших неналоговых доходов бюджета составил 21 278 949,26 рублей, или 16,7 процента налоговых и неналоговых доходов. По сравнению с предыдущим периодом (2017г.) объем неналоговых доходов уменьшился на 59 279,03 рублей, или на 0,3 процента.

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 16,2 процента.

Доходы от аренды земельных участков в бюджете района составили 6 096 395,77 рублей, что выше показателя предшествующего периода на 3 251 144,56 рублей. Рост поступлений арендной платы за земли до разграничения государственной собственности в сумме 3 332 260,18 рублей обусловлен заключением 38 новых договоров аренды. Уменьшение поступлений арендной платы за земли, находящиеся в собственности района, на 81 115,62 рублей обусловлено расторжением договора аренды с ООО «Содействие».

Доходов от сдачи в аренду муниципального имущества получено в сумме 275 424,84 рублей, что на 24 924,84 рублей больше уровня 2017 года, в связи с заключением нового договора аренды с ООО «Молочное».

Доходов от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий за 2018 год поступило в сумме 410000,00 рублей. К уровню прошлого года поступления увеличились на 41 000,00 рублей, в результате увеличения чистой прибыли, полученной МУП «Трубчевская МТС АГРО» за 2017 год.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составили 869,80 рублей, что на 222,08 рублей больше предыдущего года, в связи с заключением новых договоров социального найма жилых помещений.

Поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду составили в сумме 785923,12 рублей. Снижение поступлений к 2017 году составило на 82 433,70 рублей, которое сложилось в связи с уменьшением размера авансовых платежей в 2018 году.

Доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступило в сумме 47 672,54 рублей, что на 6 094,52 рублей больше уровня предыдущего года. Рост поступлений обусловлен увеличением платежей за возмещение расходов по оплате коммунальных услуг за арендуемые помещения на процент инфляции.

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 2018 году доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 9 384 288,13 рублей, что ниже показателя предшествующего периода на 4 951 562,20 рублей.

Увеличение доходов от реализации имущества, находящегося в собственности района, сложилось на 7 155 137,00 рублей, в связи с продажей муниципального имущества, расположенного по адресу г.Трубчевск, ул.Брянская, д.71, а в 2017 году объекты недвижимости, подлежащие приватизации, отсутствовали.

Снижение доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, составило в сумме 12 676 744,95 рублей, которое обусловлено продажей в 2017 году большего количества земельных участков с большей кадастровой стоимостью.

Рост поступлений по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности района, сложился в сумме 570 045,75 рублей, в связи с продажей в 2018 году земельного участка по адресу г.Трубчевск, ул.Брянская, д.71 и отсутствием объектов приватизации в 2017 году.

Поступление штрафов, санкций и возмещения ущерба составляют в сумме 4 278 375,06 рублей или 3,4 процента в структуре налоговых и неналоговых доходов. К уровню предыдущего года поступления штрафов увеличилось на 1 660 406,31 рублей, в результате усиления работы контрольных органов и взысканием штрафа с ФГУП «Судость» в сумме 1 200 000,00 рублей.

**Безвозмездные поступления**

Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов «О бюджете муниципального образования» «Трубчевский муниципальный район» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» в доходной части районного бюджета на 2018 год был утвержден объем безвозмездных поступлений в общей сумме 291 877 576,60 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 425 731 950,61 рублей.

Фактически в отчетном периоде безвозмездные поступления составили 420 189 681,27 рублей, или 98,7 процентов от уточненного плана.

Анализ исполнения по видам безвозмездных поступлений представлен в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | | | | | |  |
| **000 2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | | **425 731 950,61** | | | **420 189 681,27** | | **98,7** | |
| **000 2 02 00000 00 0000 000** | | **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | | **425 731 950,61** | **420 481 470,79** | | **98,8** | | |
| **002 2 02 10000 00 0000 151** | | **Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | | **111 944 200,50** | **111 944 200,50** | | **100,0** | | |
| **002 2 02 15001 00 0000 151** | | **Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности** | | **80 166 000,00** | **80 166 000,00** | | **100,0** | | |
| 002 2 02 15001 05 0000 151 | | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | | 80 166 000,00 | 80 166 000,00 | | 100,0 | | |
| 002 2 02 15002 00 0000 151 | | Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | | 31 778 200,50 | 31 778 200,50 | | 100,0 | | |
| 002 2 02 15002 05 0000 151 | | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | | 31 778 200,50 | 31 778 200,50 | | 100,0 | | |
| 000 2 02 20000 00 0000 151 | | Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | | 51 950 117,40 | 50 924 991,60 | | 98,0 | | |
| **922 2 02 20077 00 0000 151** | | **Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной** (муниципальной) собственности | | **24 272 196,70** | **23 334 550,90** | | **96,1** | | |
| 922 2 02 20077 05 0000 151 | | Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | | 24 272 196,70 | 23 334 550,90 | | 96,1 | | |
| 922 2 02 20216 00 0000 151 | | Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | | 22 716 485,70 | 22 716 485,70 | | 100,0 | | |
| 922 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 | | 22 716 485,70 | 22 716 485,70 | | 100,0 | | |
| 922 2 02 25467 00 0000 151 | | Субсидии бюджетам на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | | 100,0 | | |
| 922 2 02 25467 05 0000 151 | | Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | | 100,0 | | |
| 922 2 02 25497 00 0000 151 | | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | | 1 463 241,00 | 1 463 241,00 | | 100,0 | | |
| 922 2 02 25497 05 0000 151 | | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | | 1 463 241,00 | 1 463 241,00 | | 100,0 | | |
| 922 2 02 25519 00 0000 151 | | Субсидия бюджетам на поддержку отрасли культура | | 130 000,00 | 130 000,00 | | 100,0 | | |
| 922 2 02 25519 05 0000 151 | | Субсидия бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культура | | 130 000,00 | 130 000,00 | | 100,0 | | |
| 000 2 02 29999 00 0000 151 | | Прочие субсидии | | 1 368 194,00 | 1 280 714,00 | | 93,6 | | |
| 008 2 02 29999 05 0000 151 | | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | | 1 284 568,00 | 1 197 088,00 | | **93,2** | | |
| 922 2 02 29999 05 0000 151 | | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | | 83 626,00 | 83 626,00 | | **100,0** | | |
| 000 2 02 30000 00 0000 151 | | Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации **и муниципальных образований** | | 204 198 **054,94** | 203 126 **724,04** | | **99,5** | | |
| **000 2 02 30024 00 0000 151** | | **Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов** Российской Федерации | | **172 303 067,18** | **171 782 817,01** | | **99,7** | | |
| 002 2 02 30024 05 0000 151 | | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | | 1 362 000,00 | 1 362 000,00 | | 100,0 | | |
| 008 2 02 30024 05 0000 151 | | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | | 162 262 577,00 | 162 262 577,00 | | 100,0 | | |
| 922 2 02 30024 05 0000 151 | | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | | 8 678 490,18 | 8 158 240,01 | | 94,0 | | |
| 008 2 02 30029 00 0000 151 | | Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | | 1 173 766,00 | 1 022 388,00 | | 87,1 | | |
| 008 2 02 30029 05 0000 151 | | Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | | 1 173 766,00 | 1 022 388,00 | | 87,1 | | |
| 922 2 02 35082 00 0000 151 | | Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | | 29 350 893,00 | 29 046 347,16 | | 99,0 | | |
| 922 2 02 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 | | 29 350 893,00 | 29 046 347,16 | | 99,0 | | |
| 922 2 02 35118 00 0000 151 | | Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные коммиссариаты | | 1 055 058,00 | 1 055 058,00 | | 100,0 | | |
| 922 2 02 35118 05 0000 151 | | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | | 1 055 058,00 | 1 055 058,00 | | 100,0 | | |
| 922 2 02 35120 00 0000 151 | | Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | | 103 209,00 | 103 209,00 | | 100,0 | | |
| 922 2 02 35120 05 0000 151 | | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | | 103 209,00 | 103 209,00 | | 100,0 | | |
| 922 2 02 35260 00 0000 151 | | Субвенции бюджетам на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | | 212 061,76 | 116 904,87 | | 55,1 | | |
| 922 2 02 35260 05 0000 151 | | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | | 212 061,76 | 116 904,87 | | 55,1 | | |
| 000 2 02 40000 00 0000 151 | | Иные межбюджетные трансферты | | 57 639 **577,77** | 54 485 **554,65** | | 94,5 | | |
| **922 2 02 40014 00 0000 151** | | **Межбюджетные трансферты, передаваемые** бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | | **55 849 081,77** | **52 695 058,65** | | **94,4** | | |
| 922 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 | | 55 849 081,77 | 52 695 058,65 | | 94,4 | | |
| 000 2 02 49999 00 0000 151 | | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | | 1 790 496,00 | 1 790 496,00 | | 100,0 | | |
| 002 2 02 49999 05 0000 151 | | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | | 100,0 | | |
| 922 2 02 49999 05 0000 151 | | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | | 90 496,00 | 90 496,00 | | 100,0 | | |
| 922 2 19 00000 00 0000 000 | | ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ **ТРАНСФЕРТОВ , ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ** | |  | -291 789,52 | |  | | |
| **922 2 19 00000 05 0000 151** | | **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из** бюджетов муниципальных районов | |  | **-291 789,52** | |  | | |
| 922 2 19 60010 05 0000 151 | | Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | |  | -291 789,52 | |  | | |

**Исполнение безвозмездных поступлений в 2018 году.**

По сравнению с 2017 годом, общий объем безвозмездных поступлений 2018 года увеличился на 105 656 324,93 рублей, или на 33,7 процента.

В структуре межбюджетных трансфертов в доходах районного бюджета в отчетном периоде дотации занимали 26,6 процента (111 944 200,50 рублей), субсидии – 12,1 процента 50 924 991,50 рублей), субвенции – 48,3 процента (203 126 724,04 рублей), иные межбюджетные трансферты – 13,0 процента (54 485 554,65 рублей) и доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет - 291 789,2 рублей.

Объем дотаций по сравнению с 2017 годом увеличился на - 21 535 956,90 рублей.

Объем субсидий из областного бюджета в сравнении с 2017годом увеличился на - 10 657 182,95 рублей.

Объем субвенций по сравнению с 2017 годом уменьшился на - 30 376 495,20 рублей**.**

**2.2. Источники внутреннего финансирования**

**дефицита районного бюджета.**

Районный бюджет за 2018 год исполнен с профицитом в сумме 1 198 892,54 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.

**2.3. Расходы районного бюджета**

Исполнение расходов районного бюджета в 2018 году осуществлялось в соответствии с решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 26.12.2017 г. № 5-528 «О бюджете муниципального образования» «Трубчевский муниципальный район» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (в редакциях: от 31.01.2018г №5-545; от 28.02.2018г. №5-549; от 30.03.2018г №5-561; от 27.04.2018г№5-569; от 01.06.2018г. №5-578; от 27.06.2018г. №5-589; от 31.07.2018г. №5-602; от 28.09.2018г. №5-607; от 31.10.2018г. №5-622; от 29.11.2018г.№5-645; от 17.12.2018г. №5-654; от 26.12.2018г. №5-659) 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 2018 год утверждены в сумме 404 914 276, рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью расходов районного бюджета с учетом изменений на 2018 год составили 554 476 911,63 рублей.

Кассовое исполнение расходов районного бюджета за 2018 год составило 546 470 026,61 рублей, или 98,6 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 | Межбюд-жетные транс-  ферты бюджетам поселений | Удельный вес | Прочие расходы | Удельный вес |
| 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 |
| 2018 | 546 470 026,61 | 66 633 570,17 | 12,2 | 355 215 414,96 | 65,0 | 10 262 000,00 | 1,9 | 114 359 041,48 | 20,9 |

Исполнение расходов по функциональным направлениям в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджета в 2018 году характеризовалось следующими показателями:

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 | Межбюд-жетные транс-  ферты бюджетам поселений | Удельный вес | Прочие расходы | Удельный вес |
| 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 |
| 2018 | 546 470 026,61 | 66 633 570,17 | 12,2 | 355 215 414,96 | 65,0 | 10 262 000,00 | 1,9 | 114 359 041,48 | 20,9 |

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 2017 году | Уточненный план 2018 года | Исполнено в 2018 году | Процент исполнения | Темп роста, 2018 г к 2017 г % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 44 108 873,13 | 66 947 534,67 | 66 633 570,17 | 99,5 | 151,1 |
| Национальная оборона | 02 | 859 234,00 | 1 055 058,00 | 1 055 058,00 | 100,0 | 122,8 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 7 480 786,92 | 9 531 336,00 | 9 531 021,47 | 100,00 | 127,4 |
| Национальная экономика | 04 | 39 095 871,06 | 59 655 278,76 | 55 984 438,63 | 93,9 | 143,2 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 13 225 565,08 | 48 493 038,25 | 47 171 185,0 | 97,3 | 356,7 |
| Образование | 07 | 242 367 908,43 | 252 212 114,68 | 250 968 248,46 | 99,5 | 103,5 |
| Культура, кинематография | 08 | 36 841 544, 06 | 43 031 695,74 | 42 884 291,81 | 99,7 | 116,4 |
| Социальная политика | 10 | 26 525 846,49 | 48 121 387,63 | 47 097 124,61 | 97,9 | 177,6 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 11 587 530,96 | 14 549 128,90 | 14 265 750,08 | 98,1 | 123,1 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 184 812,81 | 617 339,00 | 617 338,37 | 100,0 | 334,0 |
| Межбюджетные трансферты | 14 | 14 193 000,00 | 10 262 000,00 | 10 262 000,00 | 100,00 | 72,3 |
| **Всего** |  | **436 470 972,94** | **554 476 911,63** | **546 470 026,61** | **98,6** | **125,2** |

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 2018 год составил 355 215 414,96 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 66 633 570,17 рублей, что составляет 99,5% к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года расходы увеличились на 22 524 697,04 рублей.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» кассовое исполнение расходов сложилось в объеме 1 143 720,48 рублей при плане 1 145 079,36 или 99,9 %. 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 970 562,43 рублей, при плане 1 002 62,64 рублей, что составляет 96,8 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 25 325 533,10 рублей при плане 25 569 483,49 рублей или 99,0%. По подразделу учтены расходы на оплату труда с начислениями главы администрации района, содержание аппарата администрации района, уплату налогов.

По подразделу 0105»Судебная система» кассовое исполнение расходов сложилось в объеме 103 209,00 рублей или 100,00% от плановых назначений.

По разделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы исполнены в сумме 7 432 276,18 рублей при плановых назначениях 7 437 532,10 рублей, что составляет 99,9%, по которому учтены расходы на содержание аппарата финансового управления администрации Трубчевского муниципального района.

Расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 31 658 268,98 рублей или 99,9 % 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 299 683,00 рублей, исполнено 299 683,00 рублей.

**0200 «Национальная оборона»**

Всего расходы по разделу за 2018 год составили – 1 055 058,00 рублей, исполнено - 1 055 058,00 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 2018 год составили – 9 531 021,47 рублей, при плане – 9 531 336,00 рублей или 100,0 %.

0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» при плане 2 792 336,00 рублей, исполнено 2 791 021,47. или 99,95 %. - расходы на содержание Единой диспетчерской службы района.

Расходы по подразделу0310 «Обеспечение пожарной безопасности» - план 6 740 000,00 рублей, исполнено 6 740 000,00 рублей, или 100,0% - расходы на противопожарную безопасность по передаваемым полномочиям сельских поселений.

**0400 «Национальная экономика»**

Всего расходы по разделу за 2018 год составили (план – 59 655 278,76.рублей, исполнено – 55 984 438,63 рублей, исполнено 93,9 %.

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 122 347,18 рублей исполнены в сумме 75 279,30 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 153 120,00 рублей исполнены 153 120,00 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 93,3% (план – 54 328 921,58 руб., факт – 50 705 149,33 руб.), из них:

- за счет средств областного бюджета расходы на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них в рамках реализации подпрограммы «Автомобильные дороги» (2014-2020 годы) исполнены в сумме 22 716 485,70 руб.,

- сумма средств местного бюджета - софинансирование на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них составила 1 325 652,38 руб.,

- сумма средств местных бюджетов, направленная на осуществление дорожной деятельности в 2018 году составила 26 663 011,25 руб., из них:

- средства, направленные на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них – 16 473 324,05 руб.,

- средства, направленные на содержание автодорог – 9 537 176,72 руб.,

- средства, направленные на изготовление проектно-сметной документации на ремонт автомобильных дорог – 652 510,48 руб.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы при плане 850 890,00 рублей исполнены в сумме 850 890,00 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 – 234 462,00 рублей;

- субсидии на компенсацию затрат на горюче-смазочные материалы по доставке товаров в малонаселенные и отдаленные сельские населенные пункты – 22 428,00 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 97,3% (план – 48 493 038,25 руб., факт – 47 171 185,01 руб.)

***Расходы по подразделу 0501*** «Жилищное хозяйство» исполнены на 100**%** в сумме 81 825,64 руб., в том числе:

- взносы в регион.фонд капремонта МКД муниципальной собственности 52 304,14 руб.,

- содержание муниципального жилищного фонда района – 29 521,50 руб.

***Расходы по подразделу 0502*** «Коммунальное хозяйство» исполнены на 96,4% (план -27 964 419,03 руб., факт – 26 969 534,08 руб.), из них:

-в рамках подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» (2017-2020 годы) на газификацию н.п. Макарзно, н.п. Шуклино, н.п. Каружа Трубчевского района направлено 5 610 762,87 руб., в том числе:

-средства федерального бюджета исполнены в сумме 4 903 806,76 руб.,

-средства областного бюджета исполнены в сумме 426 417,97 руб.,

-средства местного бюджета исполнены в сумме 280 538,14 руб.;

-в рамках подпрограммы «Чистая вода» (2015-2020 годы) на строительство водонапорной башни и сетей водоснабжения в д. Красное, строительство артезианской скважины в д. Городцы, реконструкцию водопровода по ул. Советская пгт. Белая Березка направлено 7 780 063,86 руб., в том числе:

-средства областного бюджета исполнены в сумме 7 391 060,67 руб.,

-средства местного бюджета исполнены в сумме 389 003,19 руб.;

-в рамках подпрограммы «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области» (2014-2020 годы) на газификацию ул. Луговая н.п. Селец Трубчевского района, водоснабжение н. п. Селец Трубчевского района направлено 11 171 858,43 руб., в том числе:

-средства областного бюджета исполнены в сумме 10 613 265,50 руб.,

-средства местного бюджета исполнены в сумме 558 592,93 руб.;

-средства местного бюджета, направленные на приобретение материалов для ремонта теплотрасс в рамках переданных полномочий - 155 492,00 руб.,

-средства местного бюджета, направленные на изготовление и экспертизу ПСД, проведение инженерных изысканий по объектам водоснабжения и газификации – 1 515 791,00 руб.,

-средства местного бюджета, направленные на аварийное обслуживание вновь построенных газопроводов – 585,04 руб.,

-субсидии на содержание бань в рамках переданных полномочий – 567 620,60 руб.,

-возврат в областной бюджет средств за невыполнение показателей результативности- 167 360,28 руб.

***Расходы по подразделу 0503*** «Благоустройство» исполнены на 98,4% (план – 20 446 793,58 руб., факт - 20 119 825,29 руб.) в том числе:

-обустройство городского парка (областной бюджет) – 5 760 218,00 руб.,

-обустройство городского парка (местный бюджет) – 308 545,93 руб.,

-расходы на уличное освещение в рамках переданных полномочий - 7 947 436,38 руб.,

-расходы на озеленение в рамках переданных полномочий – 560 000,00 руб.,

-организация и содержание мест захоронения ТБО- 400 000,00 руб.,

-расходы по сбору и вывозу ТБО в рамках переданных полномочий – 1 310 000,00 руб.,

-содержание мест захоронения в рамках переданных полномочий – 160 000,00 руб.,

-расходы по обустройству мест массового отдыха в рамках переданных полномочий – 137 581,66 руб.,

- прочие мероприятия по благоустройству в рамках переданных полномочий (уборка территории, спил деревьев, установка контейнеров для ТБО, павильона остановки, содержание детских площадок, памятников, монтаж и демонтаж елки и пр.) – 3 536 043,32 руб.

**0700 «Образование»**

Расходы по отрасли «Образование» при плане 252 212 114,68 рублей, исполнены 250 968 248,46 рублей или на 99,5 процента, из них расходы, произведенные за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета в сумме 163 839 580,00 рублей.

( руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел, подраздел | Исполнено в 2017 году | 2018 год | | | Темп роста, %  2018 г к 2017 г | Отклонение 2018г. от 2017 г |
| Уточненный план 2018 года | Исполнено в 2018 году | Процент исполнения |
| 0701 | 61 219 717,80 | 68 962 714,81 | 68 631 317,78 | 99,5 | 112,1 | 7 411 599,98 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 47 400 217,92 | 53 387 908,00 | 53 387 908,00 | 100,0 | 112,6 | 5 987 690,08 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 13 819 499,88 | 15 574 806,81 | 15 243 409,78 | 97,9 | 110,3 | 1 423 909,90 |
| 0702 | 135 036 735,16 | 138 217 259,16 | 137 396 954,93 | 99,4 | 101,7 | 2 360 219,77 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного и федерального бюджетов | 106 404 555,40 | 108 324 074,20 | 108 324 074,20 | 100,0 | 101,8 | 1 919 518,80 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 28 632 179,76 | 29 893 184,96 | 29 072 880,73 | 97,3 | 101,5 | 440 700,97 |
| 0703 | 22 611 644,92 | 26 378 032,19 | 26 306 061,56 | 99,7 | 116,3 | 3 694 416,44 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного и федерального бюджетов | 324 764,68 | 579 709,00 | 579 709,00 | 100,0 | 115,4 | 3 439 472,32 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 22 286 880,24 | 25 798 323,19 | 25 726 352,56 | 99,7 | 115,4 | 3 439 472,32 |
| 0707 | 36 993,00 | 70 000,00 | 70 000,00 | 100,0 | 189,2 | 33 007,00 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета |  |  |  |  |  |  |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 36 993,00 | 70 000,00 | 70 000,00 | 100,0 | 189,2 | 33 007,00 |
| 0709 | 23 462 817,55 | 18 584 108,52 | 18 563 914,19 | 99,9 | 79,1 | - 4 898 903,36 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 0,00 | 1 547 888,80 | 1 547 888,80 | 100,00 | 0,0 | 0,0 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 23 462 817,55 | 17 036 219,72 | 17 016 025,39 | 99,9 | 72,5 | - 6 446 792,16 |
| **Итого:** | **242 367 908,43** | **252 212 114,68** | **250 968 248,46** | **99,5** | **103,5** | **8 600 340,03** |

Расходы по разделу **0701 «Дошкольное образование» при *плане 68 962 714,81***  рублей, исполнены 68 631 317,78 рублей или 99,5%.

По разделу 0701 учтены расходы на субсидию на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг детскими дошкольными учреждениями в части местного бюджета; средства областного бюджета на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях; компенсация расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций, работающим и проживающим в сельской местности или поселках городского типа; расходы в рамках мероприятий по развитию образования Трубчевского муниципального района. Дополнительно выделены денежные средства МБДОУ "Белоберезковский детский сад комбинированного вида "Солнышко" на приобретение линолеума в объеме 75 762,00 рублей, и на 24 529,00 рублей на приобретение оргтехники.

Раздел, подраздел **0702 «Общее образование»** при плане 138 217 259,16 рублей, исполнены 127 396 954,93 рублей, или 92,2% руб.

По разделу 0702 учтены расходы на текущее содержание школ района; внешкольных учреждений; расходы за счет субсидии на выполнение муниципального задания за счет субвенции из областного бюджета на реализацию общеобразовательных программ; субсидия из областного бюджета на предоставление дополнительных мер государственной поддержки обучающихся на организацию питания школьников муниципальных общеобразовательных учреждений; компенсация расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций, работающим и проживающим в сельской местности или поселках городского типа - расходы на летнее оздоровление детей. Дополнительно выделены денежные средства на укрепление материально-технической базы МБОУ "Белоберезковская СОШ №1" на приобретение оргтехники в объеме 68 238,00 рублей, МБОУ "Сагутьевская СОШ" в объеме 14 383,00 рублей на приобретение спортинвентаря, МБОУ "Трубчевская СОШ №2 на приобретение мячей в объеме 28 500,00 рублей, МБОУ "Трубчевская СОШ №1 на приобретение спортинвентаря в объеме 30 304,00

По разделу 0703 **«Дополнительное оздоровление детей»** расходы при плане 26 378 032,19 рублей, исполнены 26 306 061,56 рублей.

Расходы по разделу **0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»** при плане 70 000,00 рублей, исполнены 70 000,00 рублей, исполнение 100,0% – реализация отдельных мероприятий по работе с детьми и молодежью Трубчевского муниципального района.

Расходы по разделу **0709 «Другие вопросы в области образования»**  при плане 18 584 108,52рублей, исполнены 18 563 914,19 рублей или 99,9%.

По разделу 0709 учтены расходы оплату труда служащих аппарата управления образования; расходы на оплату труда, содержание и уплату налогов по прочим учреждениям образования (методический кабинет и централизованная бухгалтерия, центр психолого-медико-социального сопровождения); субсидия на выполнение муниципального задания - расходы по обеспечению деятельности муниципального бюджетного учреждения хозяйственно-эксплуатационная контора; компенсация расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения бывшим педагогическим работникам образовательных организаций, работающим и проживающим в сельской местности или поселках городского типа. За счет субсидий из областного бюджета выдела дополнительно выделены средства МАУДО " Трубчевская детско-юношеская спортивная школа» в объеме 52 500,00 рублей на приобретение спортивной формы и «Белоберезковская ДЮСШ» в объеме 52 500,00 рублей на приобретение спортивной формы, и 38 000,00 рублей на приобретение спортивного инвентаря и 32 631,00 рублей на приобретение компьютера.

**0800 «Культура, кинематография»**

Объем средств по разделу 08 «Культура, кинематография» увеличен на 16,4 процента или 147 403,93 рублей к уровню 2017 года.

(руб.).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год | Уточненные бюджетные назначения | Исполнение | Процент исполнения | Темп роста к предыдущему периоду |
| 2017 г. | 36 885 250,88 | 36 841 544,06 | 99,9 | 118,2 |
| 2018 г. | 43 031 695,74 | 42 884 291,81 | 99,7 | 116,4 |

Исполнение расходов в целом по отрасли «Культураикинематография» при плановых назначениях в объеме 43 031 695,74 рублей исполнено в сумме 42 884 291,81 рублей, что составило 99,7 процентов от плановых назначений, удельный вес в общем объеме расходов – 7,8 %.

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 Белоберезковской и Семячковской сельских библиотек в сумме 130 000,00 рублей. МБУК «Трубчевский межпоселенческий Центр культуры и отдыха» дополнительно выделено денежных средств в объеме 2 083 626,00 рублей, из них 59 479,00 рублей на монтажные работы по установке крыльца, 2000 000,00 рублей на ремонтные работы дома культуры и 24 147,00 рублей на ремонтные работы Рябчевского сельского дома культуры.

**1000 «Социальная политика»**

Расходы по отрасли «Социальная политика» составили 47 097 124,61 рублей. К утвержденному плану года расходы исполнены на 97,9 процентов.

(руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Уточненные бюджетные назначения | Исполнение | Процент исполнения | Темп роста к предыдущему периоду |
| 2017 г. | 27 075 217,72 | 26 525 846,49 | 98,0 | 140,2 |
| 2018 г. | 48 121 387,63 | 47 097 124,61 | 97,9 | 177,6 |

По подразделу **1001 «Пенсионное обеспечение»** расходы приплане 8 703 122,75 рублей, исполнено 8 703 076,55 рублей. или 100,0% - доплата к пенсии муниципальным служащим.

По подразделу **1003 «Социальное обеспечение населения»** расходы при плане 2 338 937,40 рублей, исполнено 2 335 337,40 рублей. или 99,8%, из них на выплату материальной помощи гражданам Трубчевского муниципального района, попавшим в трудную жизненную ситуацию из резервного фонда администрации района в сумме 164 000,00 рублей.

По подразделу **1004 «Охрана семьи и детства»**расходы при плане 36 821 472,76 рублей, исполнено 35 863 809,74 рублей или 97,4% - субвенция из областного бюджета на выплату единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью; субвенция из областного бюджета на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения; субвенция из областного бюджета на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в образовательных учреждениях; субвенция из областного бюджета на выплату ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребёнка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приёмную семью, а также вознаграждение приёмным родителям.

По подразделу **1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** расходы при плане 1 792 388,00 рублей, исполнено 1 729 388,00 рублей, или 100,0%. - субвенция из областного бюджета на осуществление деятельности по профилактике безнадзорности правонарушений несовершеннолетних; субвенция из областного бюджета на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительства.

**1100 «Физическая культура и спорт»**

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» при плане – 14 549 128,90 рублей исполнение составило – 14 265 750,08 рублей или 98,1 процентов.

Расходы по разделу **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** при плане 617 339,00 рублей, исполнено 617 338,37 рублей, или 100,0%.- уплата процентов по кредиту, полученному в ПАО «Сбербанк России».

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

Расходы по разделу 14 «Межбюджетные трансферты» составили в 2018 году – 10 262 000,00 рублей, удельный вес в общем объеме расходов -1,9 %.

- по подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 1 362 000,00 рублей - отражены передаваемые в бюджеты поселений дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности;

- по подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» - 8 9000,00 рублей отражена финансовая помощь бюджетам поселений.

В разрезе главных распорядителей средств районного бюджета исполнение расходной части в 2018 году в сравнении с предыдущим отчетным периодом характеризовалось следующими показателями.

**Исполнение расходов бюджета района**

**по ведомственной структуре в 2018 году**

( руб.)

| Наименование | Кассовое исполнение за 2017 год | 2018 год | | | Процент исполнения 2018года к 2017 году |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план | Кассовое исполнение | Процент исполнения |
| Администрация Трубчевского муниципального района | 180 396 013,42 | 293 772 221,50 | 287 193 056,22 | 97,8 | 159,2 |
| Трубчевский районный Совет народных депутатов | 2 062 494,71 | 2 147 700,00 | 2 114 282,91 | 98,4 | 102,5 |
| Контрольно-счетная палата Трубчевского муниципального района | 1 332 767,00 | 1 397 332,10 | 1 396 212,80 | 99,9 | 104,8 |
| Отдел образования администрации Трубчевского муниципального района | 231 779 996,49 | 240 075 802,03 | 238 687 072,93 | 99,4 | 103,0 |
| Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района | 20 899 701,32 | 17 083 856,00 | 17 079 401,75 | 100,0 | 81,7 |
| **ИТОГО** | **436 470 972,94** | **554 476 911,63** | **546 470 026,61** | **98,6** | **125,2** |

**2.4. Расходы по передаваемым полномочиям**

В бюджете района на 2018 год объем средств возвращаемых из бюджетов городских и сельских поселений в бюджет Трубчевского муниципального района в соответствии с заключенными соглашениями на выполнение передаваемых полномочий составили 52 695 058,65 руб., при плановых назначениях 55 849 081,77 рублей, из них:

- создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселений услугами организации культуры

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2018г. | Исполнено  за 2018г. | % исполнения |
| Белоберезковское городское поселение | 63 400,0 | 63 400,0 | 100,0 |
| Городецкое сельское поселение | 72 600,0 | 72 600,0 | 100,0 |
| Селецкое сельское поселение | 294 000,0 | 294 000,0 | 100,0 |
| Семячковское сельское поселение | 159 000,0 | 159 000,0 | 100,0 |
| Телецкое сельское поселение | 92 000,0 | 92 000,0 | 100,0 |
| Усохское сельское поселение | 142 120,0 | 142 120,0 | 100,0 |
| Юровское сельское поселение | 524 163,0 | 524 163,0 | 100,0 |
| Итого: | **1 917 283,0** | **1 917 283,0** | 100,0 |

- участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах поселения

обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений;

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2018г. | Исполнено  за 2018г. | % исполнения |
| Городецкое сельское поселение | 1 105 700,0 | 1 105 700,0 | 100,0 |
| Селецкое сельское поселение | 1 096 000,0 | 1 096 000,0 | 100,0 |
| Семячковское сельское поселение | 1 111 300,0 | 1 111 300,0 | 100,0 |
| Телецкое сельское поселение | 1 109 000,0 | 1 109 000,0 | 100,0 |
| Усохское сельское поселение | 1 150 000,0 | 1 150 000,0 | 100,0 |
| Юровское сельское поселение | 1 168 000,0 | 1 168 000,0 | 100,0 |
| Итого: | **6 740 000,0** | **6 740 000,0** | **100,0** |

- полномочия по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля поселений

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2018 г. | Исполнено  за 2018 г. | % исполнения |
| город Трубчевск | 36 112,30 | 36 112,30 | 100,0 |
| Белоберезковское городское поселение | 22 304,60 | 22 304,60 | 100,0 |
| Городецкое сельское поселение | 4 248,50 | 4 248,50 | 100,0 |
| Селецкое сельское поселение | 5 310,60 | 5 310,60 | 100,0 |
| Семячковское сельское поселение | 4 248,50 | 4 248,50 | 100,0 |
| Телецкое сельское поселение | 5 310,60 | 5 310,60 | 100,0 |
| Усохское сельское поселение | 3 186,40 | 3 186,40 | 100,0 |
| Юровское сельское поселение | 5 310,60 | 5 310,60 | 100,0 |
| Итого: | **86 032,10** | **86 032,10** | **100,0** |

- полномочия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля поселений

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2018 г. | Исполнено  за 2018 г. | % исполнения |
| Белоберезковское городское поселение | 803,0 | 803,0 | 100,0 |
| Городецкое сельское поселение | 502,0 | 502,0 | 100,0 |
| Селецкое сельское поселение | 502,0 | 502,0 | 100,0 |
| Семячковское сельское поселение | 502,0 | 502,0 | 100,0 |
| Телецкое сельское поселение | 502,0 | 502,0 | 100,0 |
| Усохское сельское поселение | 502,0 | 502,0 | 100,0 |
| Юровское сельское поселение | 602,0 | 602,0 | 100,0 |
| Итого: | **3 915,0** | **3 915,0** | **100,0** |

- полномочия по осуществлению дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в

границах населённых пунктов поселений и обеспечения безопасности дорожного движения на них, включая создание и

обеспечение функционирования парковок (парковочных мест)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2018 г. | Исполнено  за 2018 г. | % исполнения |
| Белоберезковское городское поселение | 1 509 502,57 | 1 416 218,07 | 93,8 |
| город Трубчевск | 21 278 744,51 | 18 544 974,18 | 87,2 |
| **Итого:** | **22 788 247,08** | **19 961 192,25** | **87,6** |

- полномочия по осуществлению мероприятий в сфере деятельности жилищно- коммунального хозяйства

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2018 г. | Исполнено  за 2018 г. | % исполнения |
| Белоберезковское городское поселение | 1 381 479,01 | 1 381 479,01 | 100,0 |
| город Трубчевск | 22 932 125,58 | 22 605 157,29 | 98,6 |
| **Итого:** | **24 313 604,59** | **23 986 636,30** | **98,7** |

**2.5** Расходы бюджета в 2018 году составили 546 470 026,61 рублей, что на 109 999 053,67 рублей больше объема расходов 2017 года. К годовым назначениям план по расходам исполнен на 98,55 процента.

В аналитическом распределении за 2018 год были предусмотрены шесть муниципальных программ, с объемом бюджетных ассигнований 550 464 519,25 рублей, исполнено 542 492 487,62 рублей или 98,55 %, в том числе:

«Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района на 2018-2020 годы» (план 213 251 621,93 рублей, исполнено 207 111 069,05 рублей) или 97,12%;

«Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района на 2018-2020 годы» (план 16 919 539,00 рублей, исполнено 16 915 401,75 рублей или 99,98 %;

«Развитие образования Трубчевского муниципального района на 2018-2020 годы» (239 946 119,03рублей, исполнено 238 557 389,93 рублей) или 99,42%;

«Развитие культуры Трубчевского муниципального района на 2018-2020 годы» (план 56 265 774,39 рублей, исполнено 56 111 855,34) или 99,73%;

«Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе на 2018-2020 годы» (план 14 549 128,90 рублей, исполнено 14 265 750,08 рублей) или 98,05%;

«Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений 2018-2020 годы» (план 9 532 336,00 рублей, исполнено 9 531 021,47рублей) или 99,99%.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **МП** | **Бюджетные ассигнования, утвержденные решением о бюджете от 26.12.2017г. № 5-528 (первоначальным)** | **Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью с учетом изменений** | **Кассовое исполнение за 2018 год** | **Процент исполнения к сводной бюджетной росписи с учетом изменений** |
| "Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района на 2018-2020 годы" | 02 | 14 796 700,00 | 16 919 539,00 | 16 915 401,75 | 99,98 |
| "Развитие образования Трубчевского муниципального района на 2018-2020 годы" | 08 | 226 735 197,00 | 239 946 119,03 | 238 557 389,93 | 99,42 |
| "Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений 2018-2020 годы" | 14 | 8 163 000,00 | 9 532 336,00 | 9 531 021,47 | 99,99 |
| "Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района на 2018-2020 годы" | 22 | 88 605 280,50 | 213 251 621,93 | 207 111 069,05 | 97,12 |
| "Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе на 2018-2020 годы" | 23 | 8 425 500,00 | 14 549 128,90 | 14 265 750,08 | 98,05 |
| "Развитие культуры Трубчевского муниципального района на 2018-2020 годы" | 24 | 54 535 567,00 | 56 265 774,39 | 56 111 855,34 | 99,73 |
|  |  | 401 261 244,50 | 550 464 519,25 | 542 492 487,62 | 98,55 |

Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района является ответственным исполнителем муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципальный район на 2018 - 2020 годы». В отчетном периоде расходы по муниципальной программе исполнены в объеме 16 915 401,75 рублей или на 99,98%

Кассовое исполнение расходов в рамках муниципальной программы «Развитие образования Трубчевского муниципального района на 2018-2020 годы» за 2018 год составило 238 557 389,93рублей или 99,42%.

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений на 2018-2020 гг» за 2018 год составило в сумме 9 531 021,47 рублей или 99,99% от плановых назначений.

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района на 2018 - 2020 годы» за 2018 год при плане 213 251 621,93 рублей, составило 207 111 069,05 рублей или 97,12%.

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта Трубчевского муниципального района на 2018-2020 годы» за 2018 год при плане 14 549 128,90 рублей, составило 14 265 750,08 рублей или 98,05%.

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Развитие культуры Трубчевского муниципального района на 2018-2020 годы» за 2018 год при плане 56 265 774,39 рублей, составило 56 111 855,34 рублей или 99,73%.

**2.6 Состояние муниципального долга Трубчевского муниципального района**

По состоянию на 01.01.2019 года муниципальный долг Трубчевского муниципального района составляет 5 000 000,00

рублей по кредиту, полученному в ПАО «Совкомбанк».