|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  |
|  |  |  | **КОДЫ** |
|  | **Форма по ОКУД** | | **0503160** |
| **на 1 января 2021 г.** | | **Дата** | 01.01.2021 |
| **Главный распорядитель, распорядитель,** |  |  |  |
| **получатель бюджетных средств, главный администратор,** |  |  |  |
| **администратор доходов бюджета,** |  | **по ОКПО** | 02282304 |
| **главный администратор, администратор** |  |  |  |
| **источников финансирования** |  |  |  |
| **дефицита бюджета Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района** | | **Глава по БК** | 000 |
| **Наименование бюджета** |  |  |  |
| **(публично-правового образования) бюджет Трубчевского муниципального района Брянской области** | | **по ОКТМО** | 15656000 |
| **Периодичность: месячная, квартальная, годовая** |  |  |  |
| **Единица измерения: руб.** |  | **по ОКЕИ** | **383** |
|  |  |  |  |

**Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"**

Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района является исполнительно-распорядительным органом входящим в структуру администрации Трубчевского муниципального района, обеспечивающим формирование и исполнение бюджета муниципального образования «Трубчевский муниципальный район».

Учреждения, финансируемые за счет средств местного бюджета:

|  |  |
| --- | --- |
| **Вид учреждения** | **Количество** |
| **Казенные, в т.ч.:** | **2** |
| - МКУ «Муниципальная пожарная охрана» | 1 |
| - МКУ «Единая диспетчерская служба Трубчевского района» | 1 |
| **Бюджетные, в т.ч.:** | **28** |
| Общеобразовательные школы | 12 |
| Детские дошкольные учреждения | 6 |
| Учреждения дополнительного образования детей | 5 |
| МБУК « Межпоселенческая центральная библиотека Трубчевского района» | 1 |
| МБУК «Трубчевский межпоселенческий Центр культуры и отдыха» | 1 |
| МБУК «Трубчевский музей и планетарий» | 1 |
| МБУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Трубчевском районе» | 1 |
| МБУ «ВИД» | 1 |
| **Автономные, в т.ч.:** | **2** |
| МАУДО «Трубчевская ДЮСШ» | 1 |
| МАУ «ФОК Вымпел» | 1 |
| **Всего:** | **32** |

Главные распорядители бюджетных средств:

* Администрация Трубчевского муниципального района;
* Отдел образования администрации Трубчевского муниципального района;
* Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района
* Трубчевский районный Совет народных депутатов
* Контрольно-счетная палата Трубчевского муниципального района

Получатели бюджетных средств:

* Администрация Трубчевского муниципального района;
* Отдел образования администрации Трубчевского муниципального района;
* Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района
* Трубчевский районный Совет народных депутатов
* Контрольно-счетная палата Трубчевского муниципального района
* МКУ «Муниципальная пожарная охрана»
* МКУ «Единая диспетчерская служба Трубчевского района»

Муниципальные унитарные предприятия:

· МУП «Жилкомсервис г.Трубчевск»

· МУП «Воскресенская ярмарка»

· МУП «Десна»

· МУП "Трубчевская машинно-технологическая станция АГРО"

**Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"**

**Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"**

Таблица № 3

**Сведения**

**об исполнении текстовых статей решения Трубчевского районного Совета народных депутатов от 24.12.2019 г. № 6-69 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»**

**(с учетом всех редакций)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Содержание статьи закона (решения) о бюджете** | **Результат исполнения** | **Причины неисполнения** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 Утвердить основные характеристики бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на 2020 год, определенные исходя из показателей прогноза социально-экономического развития района:  -прогнозируемый общий объем доходов бюджета района в сумме 546 070 711,40 рублей, в том числе налоговые и неналоговые в сумме 128 834 822,00 рублей;  -общий объем расходов бюджета района в сумме 551 506 456,10 рублей;  -прогнозируемый дефицит бюджета района в сумме 5 435 744,70;  -верхний предел муниципального внутреннего долга Трубчевского муниципального района на 1 января 2021 года в сумме 4 000 000,00 рублей. | За 2020 год бюджет района по доходам исполнен в сумме 542 346 888,21 руб., в том числе по налоговым и неналоговым в сумме 130 541 842,73 руб., по расходам в сумме 542 655 467,09 руб.  верхний предел муниципального внутреннего долга Трубчевского муниципального района на 1 января 2021 года составил в сумме 4 000 000,00 рублей. |  |
| 2. Утвердить основные характеристики бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на плановый период 2021 год и 2022 годов, определенные исходя из показателей прогноза социально-экономического развития района:  -прогнозируемый общий объем доходов бюджета района на 2021 год в сумме 577 023 295,19 рублей, в том числе налоговые и неналоговые в сумме 134 579 800,00 рублей и на 2022 год в сумме 503 480 627,00 рублей, в том числе налоговые и неналоговые в сумме 140 808 400,00 рублей;  -общий объем расходов бюджета района на 2021 год в сумме 573 023 295,19 рублей, в том числе условно-утвержденные расходы в сумме 5 800 000,00 рублей, и на 2022 год в сумме 503 480 627,00 рублей, в том числе условно-утвержденные расходы в сумме 11 900 000,00 рублей;  -прогнозируемый профицит бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на 2021 год в сумме 4 000 000,00 рублей;  -верхний предел муниципального внутреннего долга Трубчевского муниципального района на 1 января 2022 года в сумме 0,00 рублей и на 1 января 2023 года в сумме 0,00 рублей. |  |  |
| 3. Утвердить прогнозируемые доходы бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов согласно приложению 1 к настоящему решению. | Исполнение по доходам бюджета района за 2020 год отражено в отчёте об исполнении бюджета (форма 0503117), носит установочный характер. |  |
| 4. Утвердить нормативы распределения доходов на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов между бюджетом Трубчевского муниципального района Брянской области и бюджетами поселений согласно приложению 2 к настоящему решению. | Носит установочный характер. |  |
| 5. Утвердить в 2020 году норматив перечисления в бюджет района части прибыли муниципальных унитарных предприятий в размере 50 % чистой прибыли. | Носит установочный характер. |  |
| 6. Утвердить перечень главных администраторов доходов бюджета района согласно приложению 3 к настоящему решению.  Утвердить перечень главных администраторов доходов бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области – органов государственной власти Российской Федерации согласно приложению 4 к настоящему решению.  Утвердить перечень главных администраторов доходов бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области – органов государственной власти Брянской области и созданных ими государственных учреждений согласно приложению 5 к настоящему решению.  Утвердить перечень главных администраторов доходов бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области – органов власти местного самоуправления поселений согласно приложению 6 к настоящему решению. | Носит установочный характер. |  |
| 7. Утвердить перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета района согласно приложению 7 к настоящему решению. | Носит установочный характер. |  |
| 8. Утвердить ведомственную структуру расходов бюджета района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов согласно приложению 8 к настоящему решению. | Носит установочный характер. |  |
| 9. Утвердить распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов согласно приложению 9 к настоящему решению. | Носит установочный характер. |  |
| 10. Утвердить распределение расходов бюджета района по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов согласно приложению 10 к настоящему решению. | Носит установочный характер. |  |
| 11. Утвердить распределение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности Трубчевского муниципального района, софинансирование капитальных вложений в которые осуществляется за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета, на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов согласно приложению 11 к настоящему решению. | Носит установочный характер. |  |
| 12. Установить общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2020 год в сумме 7 630 170,05 рублей, на 2021 год в сумме 7 853 641,89 рублей, на 2022 год в сумме 8 088 840,75 рублей. | В 2019 году публичные нормативные обязательства исполнены в сумме 5 328 897,67руб. | Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств в 2020 году расходовались с учетом принятых к исполнению кассовых заявок. |
| 13. Установить объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Трубчевского муниципального района на 2020 год в сумме 52 510 113,49 рублей, на 2021 год в сумме 48 527 933,00 рублей, на 2022 год в сумме 52 457 392,00 рублей. | В 2020 году дорожный фонд Трубчевского муниципального района исполнен в объеме  51 090 781,39 рублей | Недовыполнение плана по дорожному фонду сложилось ввиду:  - экономии бюджетных средств по результатам проведенных конкурсных процедур;  - отсутствия неоплаченных фактически выполненных работ. |
| 14. Установить в соответствии с пунктом 8 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации дополнительные основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в настоящее решение:  увеличение бюджетных ассигнований за счет межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов сверх объемов, утвержденных настоящим решением, или сокращение (возврат или отсутствие потребности) указанных ассигнований на основании полученного уведомления о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, на суммы указанных в нем средств;  увеличение бюджетных ассигнований, соответствующих целям предоставления из федерального и областного бюджетов субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в объеме, не превышающем неиспользованные остатки указанных межбюджетных трансфертов на начало текущего финансового года, по которым главным администратором доходов областного бюджета подтверждена потребность в направлении их на те же цели в текущем финансовом году;  увеличение бюджетных ассигнований в связи с использованием доходов, фактически полученных при исполнении бюджета района сверх утвержденных решением о бюджете, по основаниям, установленным пунктом 2 статьи 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации;  уточнение кодов бюджетной классификации расходов в рамках требований казначейского исполнения бюджета района, а также в случае изменения Министерством финансов Российской Федерации и департаментом финансов Брянской области порядка применения бюджетной классификации;  перераспределение бюджетных ассигнований в целях исполнения решений налоговых и иных уполномоченных органов о взыскании налогов, сборов, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета района в соответствии с действующим законодательством;  перераспределение бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю средств бюджета района в текущем финансовом году на оказание муниципальных услуг, в связи с экономией бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг, при условии, что увеличение бюджетных ассигнований по соответствующему виду расходов не превышает 10 процентов;  перераспределение бюджетных ассигнований в пределах, предусмотренных главным распорядителям средств бюджета района на предоставление бюджетным и автономным учреждениям субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и субсидий на иные цели.  Внесение изменений в сводную бюджетную роспись по основаниям, установленным настоящим пунктом, осуществляется в пределах объема бюджетных ассигнований, утвержденных настоящим решением, за исключением оснований, установленных абзацами вторым, третьим и четвертым настоящего пункта, в соответствии с которыми внесение изменений в сводную бюджетную роспись может осуществляться с превышением общего объема расходов, утвержденных настоящим решением.  Установить, что остатки средств бюджета района на начало текущего финансового года, за исключением остатков средств дорожного фонда Трубчевского муниципального района и остатков неиспользованных межбюджетных трансфертов, полученных бюджетом муниципального района в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в объеме до 100 процентов могут направляться в текущем финансовом году на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета района, и на увеличение бюджетных ассигнований на оплату заключенных муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, подлежащих в соответствии с условиями этих муниципальных контрактов оплате в отчетном финансовом году в объеме, не превышающем сумму остатка неиспользованных бюджетных ассигнований на указанные цели. Внесение изменений в сводную бюджетную роспись по основаниям, установленным настоящим пунктом, осуществляется в пределах объема бюджетных ассигнований, утвержденных настоящим решением, за исключением оснований, установленных абзацами вторым, третьим и четвертым настоящего пункта, в соответствии с которыми внесение изменений в сводную бюджетную роспись может осуществляться с превышением общего объема расходов, утвержденных настоящим решением Установить, что остатки средств бюджета района на начало текущего финансового года, за исключением остатков средств дорожного фонда Трубчевского муниципального района и остатков неиспользованных межбюджетных трансфертов, полученных бюджетом муниципального района в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в объеме до 100 процентов могут направляться в текущем финансовом году на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета района, и на увеличение бюджетных ассигнований на оплату заключенных муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, подлежащих в соответствии с условиями этих муниципальных контрактов оплате в отчетном финансовом году в объеме, не превышающем сумму остатка неиспользованных бюджетных ассигнований на указанные цели.  , полученных бюджетом муниципального района в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в объеме до 100 процентов могут направляться в текущем финансовом году на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета района, и на увеличение бюджетных ассигнований на оплату заключенных муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, подлежащих в соответствии с условиями этих муниципальных контрактов оплате в отчетном финансовом году в объеме, не превышающем сумму остатка неиспользованных бюджетных ассигнований на указанные цели. | Носит установочный характер. |  |
| 15. Установить объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов на 2020 год в сумме 417 235 889,40 рублей, на 2021 год в сумме 442 443 495,19 рублей, на 2022 год в сумме 362 672 227,00 рублей. | За 2020 год объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов, составил 411 805 045,48 руб. |  |
| 16. Установить объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам поселений на 2020 год в сумме 6 082 230 рублей, на 2021 год в сумме 2 616 558,00 рублей, на 2022 год в сумме 2 662 274,00 рублей. | За 2020 год объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам поселений, составил 6 082 230,00 руб. |  |
| 17. Утвердить объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на 2020 год в сумме 1 433 000,00 рублей, на 2021 год в сумме 1 433 000,00 рублей, на 2022 год в сумме 1 433 000,00 рублей. | Фактическое исполнение по дотациям на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета муниципального района за 2020 год составило в сумме  1 433 000,00 руб. |  |
| 18. Установить критерии выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений на 2020 год - 1,0228; 2021 год- 1,0222; 2022 год - 1,0214. | Носит установочный характер. |  |
| 19. Установить объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов поселений на реализацию передаваемых полномочий на 2020 год в сумме 39 747 249,81 рублей, на 2021 год в сумме 30 713 190,00 рублей, на 2022 год в сумме 26 901 150,00 рублей. | За 2020 год объем межбюджетных трансфертов, полученных из бюджетов поселений на реализацию передаваемых полномочий составил в сумме 39 034 033,32 руб. |  |
| 20. Утвердить распределение дотаций и субвенций бюджетам поселений на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов согласно приложению 12 к настоящему решению. | Носит установочный характер. |  |
| 21 Установить размер резервного фонда администрации Трубчевского муниципального района на 2020 год в сумме 0,00 рублей, на 2021 год в сумме 100 000,00 рублей, на 2022 год в сумме 100 000,00 рублей. | - | - |
| 22. Порядок предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг устанавливается нормативными правовыми актами администрации Трубчевского муниципального района. | Порядки предоставления субсидий установлены нормативными правовыми актами Администрации Трубчевского муниципального района:  Постановление администрации Трубчевского муниципального района от 31.12.2015 года № 1168 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории Трубчевского муниципального района» (в редакции от 09.12.16г. № 1011);  Постановление администрации Трубчевского муниципального района от 26.01.2018 года № 60 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг из бюджета муниципального образования «Трубчевский муниципальный район» (в редакции от 09.02.18г. № 109) |  |
| 23. Установить, что руководители органов местного самоуправления Трубчевского муниципального района, бюджетных учреждений и организаций не вправе принимать в 2020 году решения, приводящие к увеличению штатной численности муниципальных служащих, работников муниципальных учреждений и организаций бюджетной сферы, за исключением случаев принятия решений о наделении органов местного самоуправления муниципальных образований дополнительными полномочиями, бюджетных учреждений (организаций) дополнительными функциями, требующими увеличения штатной численности персонала.  В соответствии в пунктом 1 статьи 11 Закона Брянской области от 16.11.2007 года № 156-З «О муниципальной службе Брянской области», решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 05.09.2019 года № 5-742 «Об оплате труда выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих, а также лиц, замещающих должности в органах местного самоуправления муниципального образования «Трубчевский муниципальный район», не являющиеся должностями муниципальной службы» увеличить (проиндексировать) в 1,038 раза с 1 октября 2020 года размеры месячных окладов лиц, замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих Трубчевского муниципального района. | Носит установочный характер. |  |
| 24. Установить, что наряду с органами муниципального финансового контроля главные распорядители бюджетных средств обеспечивают контроль эффективного и целевого использования средств, запланированных на реализацию мероприятий муниципальных программ Трубчевского муниципального района, в том числе на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, своевременного их возврата, предоставления отчетности. | Носит установочный характер. |  |
| 25. Утвердить объем и структуру источников внутреннего финансирования дефицита бюджета района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов согласно приложению 13 к настоящему решению; | Исполнение по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета района за 2020 год отражено в отчёте об исполнении бюджета (форма 0503117) |  |
| 26. Утвердить программу муниципальных внутренних заимствований Трубчевского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов согласно приложению 14 к настоящему решению. | Носит установочный характер |  |
| 27. Утвердить программу муниципальных гарантий Трубчевского муниципального района в валюте Российской Федерации на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов согласно приложению 15 к настоящему решению. | Носит установочный характер |  |
| 28. Установить верхний предел муниципального внутреннего долга Трубчевского муниципального района по муниципальным гарантиям района в валюте Российской Федерации на 1 января 2021 года в сумме 0,00 рублей, на 1 января 2022 года в сумме 0,00 рублей, на 1 января 2023 года в сумме 0,00 рублей. | По состоянию на 1 января 2021 года размер муниципального внутреннего долга по муниципальным гарантиям Трубчевского муниципального района составил 0,00 руб. |  |
| 29. Предоставить право администрации Трубчевского муниципального района осуществлять списание задолженности юридических лиц, не имеющей источников погашения, перед бюджетом района по бюджетным ссудам и бюджетным кредитам под товарные кредиты 1995-1996 годов, централизованным кредитам АПК 1992-1994 годов в части основного долга, процентов за пользование бюджетными ссудами (бюджетными кредитами) в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации в связи с завершением ликвидации юридических лиц – должников. | В течение 2020 года была списана задолженность в сумме 365 066,22 руб. по причине банкротства Сельскохозяйственного производственного кооператива имени Кутузова. Данная задолженность отнесена на забалансовый учет. |  |
| 30. Финансовому управлению администрации Трубчевского муниципального района представлять в представительный орган местного самоуправления и Контрольно-счетную палату Трубчевского муниципального района ежемесячно информацию об исполнении бюджета района в 2020 году в десятидневный срок со дня представления соответствующей отчетности в Департамент финансов Брянской области по форме ежемесячного отчета, представляемого в Департамент финансов Брянской области. | В 2020 году финансовым управлением администрации Трубчевского муниципального района в Трубчевский районный Совет народных депутатов и Контрольно-счетную палату Трубчевского муниципального района предоставлялись ежемесячно информации об исполнении бюджета района, в десятидневный срок со дня представления соответствующей отчетности в Департамент финансов Брянской области по форме ежемесячного отчета, представляемого в Департамент финансов Брянской области. |  |
| 31. Администрации Трубчевского муниципального района ежеквартально представлять в представительный орган местного самоуправления и Контрольно-счетную палату Трубчевского муниципального района утверждённый отчет об исполнении бюджета района в соответствии со структурой, применяемой при утверждении бюджета, в течение 45 дней после наступления отчетной даты. | Администрацией Трубчевского муниципального района ежеквартально предоставлялись утвержденные отчеты об исполнении бюджета района в соответствии со структурой, применяемой при утверждении бюджета, в течение 45 дней после наступления отчетной даты |  |
| 32. Настоящее решение опубликовать в Информационном бюллетене Трубчевского муниципального района. | опубликовано в Информационном бюллетене Трубчевского муниципального района |  |
| 33. Настоящее решение вступает в силу с 1 января 2020 года.. | Носит установочный характер. |  |
| 34. Контроль за исполнением настоящего решения возложить на постоянный комитет Трубчевского районного Совета народных депутатов по бюджету, налогам и муниципальному имуществу. | Носит установочный характер. |  |

Исполнение районного бюджета за 2020 год осуществлялось в соответствии с:

- Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 24.12.2019г. № 6-69 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений);

- нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного Решения;

- сводной бюджетной росписью районного бюджета на 2020 год.

Первоначально Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 24.12.2019 г. № 6-69 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее - Решение) районный бюджет на 2020 год был утвержден с прогнозируемым объемом доходов в сумме 505 847 529,23 рублей (в том числе налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в сумме 128 420 400,00 рублей), общим объемом расходов в сумме 505 847 529,23 рублей.

С учетом изменений и дополнений в Решение на 2020 год основные характеристики районного бюджета утверждены:

по доходам - 546 070 711,40 рублей;

по расходам - 552 200 905,10 рублей;

по источникам финансирования дефицита - 5 435 744,70 рублей.

Изменение показателей бюджета на конец года сложилось следующим образом:

по доходам: за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов в объеме - 414 422,00 рублей, и увеличения безвозмездных поступлений из областного бюджета в сумме - 39 808 760,17 рублей.

Доходы районного бюджета

Общий объем доходов районного бюджета в 2020 году составил 542 346 888,21 рублей, или 99,3 процента к уточненному прогнозу поступлений (уточненный прогноз составляет 546 070 711,40 рублей) или 108,0 процента к уровню прошлого года.

Решением первоначальный объем доходной части бюджета района на 2020 год утвержден в сумме 505 847 529,23 рублей.

Исполнение районного бюджета по доходам в 2020 году

(руб.)

| **Группа доходов** | **Кассовое исполнение за 2019 год** | **2020 год** | | | **Темп роста**  **2020 год к 2019 году, %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Уточненный план** | **Кассовое исполнение** | **Процент исполнения**  **к уточнен**  **ному плану** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 128 401 190,50 | 128 834 822,00 | 130 541 842,73 | 101,3 | 101,7 |
| Безвозмездные поступления | 373 966 874,82 | 417 235 889,40 | 411 805 045,48 | 98,7 | 110,1 |
| **Всего доходов** | **502 368 065,32** | **546 070 711,40** | **542 346 888,21** | **99,3** | **108,0** |

По сравнению с предыдущим отчетным периодом фактическое поступление доходов в бюджет района увеличилось на 8,0 процента. Объем собственных доходов районного бюджета за 2020 год вырос на 2 140 652,23 рублей, или на 1,7 процента. Безвозмездные поступления увеличились по сравнению с уровнем 2019 года на 37 838 170,66 рублей. В 2020 году налоговые и неналоговые доходы районного бюджета занимали 24,1 процента в общем объеме доходной части бюджета, безвозмездные поступления – 75,9 процента.

Налоговые и неналоговые доходы.

В 2020 году план по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета исполнен в объеме 130 541 842,73 рублей, или на 101,3 процентов. Рост к соответствующему периоду прошлого года на 1,7 процентов, или на 2 140 652,23 рублей.

Динамика поступления собственных доходов в районный бюджет за ряд последних лет:

( руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Всего налоговых и неналоговых доходов | Налоговые доходы | Неналоговые доходы | Темп роста, % |
| 2018 | 127 479 237,88 | 106 200 288,62 | 21 278 949,26 | 105,6 |
| 2019 | 128 401 190,50 | 117 759 530,25 | 10 641 660,25 | 100,7 |
| 2020 | 130 541 842,73 | 118 153 642,96 | 12 388 199,77 | 101,7 |

В 2020 году по бюджету района плановые назначения по налоговым доходам исполнены на 101,2 процента, по неналоговым доходам - на 102,6 процента.

Информация о выполнении плана по собственным доходам районного бюджета приведена в таблице:

Итоги исполнения районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 2020 году

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено за 2019  год | 2020 год | | | Темп  роста,  % |
| Уточненный план | Исполнено | Процент  выполнения плана, % |
| Налоговые и неналоговые  доходы, всего | 128 401 190,50 | 128 834 822,00 | 130 541 842,73 | 101,3 | 101,7 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| налоговые доходы | 117 759 530,25 | 116 759 881,00 | 118 153 642,96 | 101,2 | 100,3 |
| неналоговые доходы | 10 641 660,25 | 12 074 941,00 | 12 388 199,77 | 102,6 | 116,4 |

В 2020 году более 99,0 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, платы за негативное воздействие на окружающую среду и штрафных санкций.

Исполнение по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями.

Структура поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет

района за 2020 год.

( рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | Исполнено  за 2019 год | Уточненный план на 2020 год | Исполнено  за 2020г. | % исполнения | Уд. вес,  % | Темп роста  2020г к 2019г., % |
| **Налоговые и неналоговые доходы бюджета района** | **128 401 190,50** | **128 834 822,00** | **130 541 842,73** | **101,3** | **100,0** | **101,7** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| *Налоговые доходы* | *117 759 530,25* | *116 759 881,00* | *118 153 642,96* | *101,2* | *90,5* | *100,3* |
| Налог на доходы физических лиц | 94 262 502,04 | 93 243 464,00 | 95 323 038,42 | 102,2 | 73,0 | 101,1 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ (нефтепродукты) | 9 968 290,93 | 10 145 522,00 | 9 359 660,59 | 92,3 | 7,2 | 93,9 |
| Налоги на совокупный доход | 11 189 161,00 | 11 176 895,00 | 11 261 361,05 | 100,8 | 8,6 | 100,7 |
| Государственная пошлина | 2 339 522,48 | 2 194 000,00 | 2 209 566,95 | 100,7 | 1,7 | 94,5 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,00 | 0,00 | 15,95 | *0,00* |  |  |
| *Неналоговые доходы* | *10 641 660,25* | *12 074 941,00* | *12 388 199,77* | *102,6* | *9,5* | *116,4* |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений | 6 484 783,04 | 8 083 294,00 | 8 300 411,46 | 102,7 | 6,4 | 128,0 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов | 45 257,79 | 267 950,00 | 268 327,72 | 100,1 | 0,2 | 592,9 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 492 487,05 | 553 290,00 | 560 628,66 | 101,3 | 0,4 | 113,8 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности | 80,78 | 0,00 | 17,18 |  |  | 21,3 |
| Доходы от части прибыли МУП | 37 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,03 | 0,00 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 2 588,06 | 1 690,00 | 2 076,89 | 122,9 | 0,01 | 80,3 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 404 604,81 | 886 568,00 | 886 927,16 | 100,0 | 0,7 | 219,2 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 48 195,63 | 62 020,00 | 72 633,90 | 117,1 | 0,06 | 150,7 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 639 973,68 | 550 129,00 | 550 131,80 | 100,0 | 0,4 | 86,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 2 486 189,41 | 1 670 000,00 | 1 747 035,00 | 104,6 | 1,3 | 70,3 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,00 | 0,00 | 10,00 |  |  |  |

В 2020 году плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам исполнены в объеме 130 541 842,73 рублей, или на 101,3 процента, в том числе по налоговым доходам в сумме 118 153 642,96 рублей (101,2%), по неналоговым доходам исполнение составило 12 388 199,77 рублей (102,6%). Рост к соответствующему периоду прошлого года составил 2 140 652,23 рублей, или на 1,7 процента.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района 90,5 процента составляют налоговые доходы, 9,5 процента - неналоговые доходы.

По сравнению с предыдущим периодом (2019г.) объем налоговых доходов увеличился на 394 112,71 рублей или на 0,3 процента.

В структуре налоговых и неналоговых доходов на долю налога на доходы физических лиц приходится 73,0 процента, рост поступлений к уровню прошлого года сложился на 1 060 536,38 рублей (темп роста 101,1%), в связи с ростом ФОТ в 2020 году на 6,0% и поступлением задолженности по налогу за 2019 год от ООО «Молочное».

Акцизы на нефтепродукты в объеме налоговых и неналоговых доходов составляют 7,2 процента, снижение поступлений к уровню прошлого года составило в сумме 608 630,34 рублей, в результате снижения нормативов зачисления акцизов на нефтепродукты с 1 января 2020 года в бюджет района и снижением объемов реализации нефтепродуктов в течение года.

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 8,6 процента. К уровню прошлого года увеличение поступлений налогов на совокупный доход сложилось на 72 200,05 рублей или на 0,7 процента, за счет роста поступлений единого сельскохозяйственного налога, в результате уплаты налога ООО «Молочное» по уточненным декларациям за 2017 и 2018 годы, однако по единому налогу на вмененный доход сложилось снижение поступлений на 543 833,48 рублей, в связи с предоставлением мер поддержки малого и среднего предпринимательства в условиях распространения коронавирусной инфекции, по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения снижение составило 16 052,09 рублей, в связи с возвратом переплаты по налогу в 2020 году ИП Загорий Л.Н.

Удельный вес поступлений государственной пошлины в объеме налоговых и неналоговых доходов составил 1,7 процента. Снижение поступлений государственной пошлины к уровню прошлого года составляет на 129 955,53 рублей или на 5,5 процента в связи с уменьшением обращений физических и юридических лиц для совершения юридически значимых действий.

Объем поступивших неналоговых доходов бюджета составил 12 388 199,77 рублей, или 9,5 процента налоговых и неналоговых доходов. По сравнению с предыдущим периодом (2019г.) рост поступлений неналоговых доходов сложился на 1 746 539,52 рублей, или на 16,4 процента.

Исполнение доходной части бюджета по неналоговым доходам обеспечено доходами, полученными от арендной платы за земельные участки и муниципальное имущество, 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 9,4 процента.

Доходы от аренды земельных участков в бюджете района составили 8 568 739,18 рублей, что выше показателя предшествующего периода на 2 038 698,35 рублей. Рост поступлений арендной платы за земли до разграничения государственной собственности в сумме 1 815 628,42 рублей обусловлен заключением новых договоров аренды земельных участков с ООО «Меленский картофель», ООО «Брянская мясная компания», ИП К(Ф)Х Богомаз О.А. Рост поступлений арендной платы за земли, находящиеся в собственности района, на 223 069,93 рублей, в связи с заключением нового договора аренды с АО «Чистая планета».

Доходов от сдачи в аренду муниципального имущества получено в сумме 560 628,66 рублей, что на 68 141,61 рублей больше уровня 2019 года, в связи с уплатой пени за несвоевременные платежи по договорам аренды с ООО «Молочное» и ООО «Бумтрейд».

Поступлений от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий в 2020 году нет. К уровню прошлого года поступления уменьшились на 37 500,00 рублей, в результате снижения чистой прибыли, полученной МУП «Трубчевская МТС АГРО» за 2019 год.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составили в сумме 2 076,89 рублей, что на 511,17 рублей меньше предыдущего года, в связи с внесением в 2019 году авансовой оплаты по договорам за весь период найма (5 лет).

Поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду составили в сумме 886 927,16 рублей. Рост поступлений к 2019 году сложился на 482 322,35 рублей, в связи с поступлением платы за размещение твердых коммунальных отходов, поступившей по годовой декларации в марте 2020 года от МУП «Жилкомсервис г.Трубчевск».

Доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступило в сумме 72 633,90 рублей, рост поступлений к уровню прошлого года на 24 438,27 рублей, в связи с погашением задолженности БРОВПП «Единая Россия» и увеличением тарифов на коммунальные услуги за арендуемые помещения.

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, плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности.

В 2020 году доходы от продажи материальных и нематериальных активов в общей сумме составили 550 131,80 рублей, что ниже показателя предшествующего периода на 89 841,88 рублей. Снижение поступлений сложилось по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, сложилось в сумме 351 450,50 рублей, в связи с продажей земельного участка в границах сельских поселений с меньшей кадастровой стоимостью, чем в 2019 году и уменьшением количества заключенных договоров купли-продажи земельных участков в 2020 году в границах городских поселений. Одновременно, по доходам от реализации иного имущества, находящегося в собственности района, сложился рост поступлений к прошлому году на 111 510,00 рублей, в связи с продажей в 2020 году муниципального имущества (гараж). По доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов, рост составил на 25 488,00 рублей, в связи с продажей земельного участка по адресу: город Трубчевск, гаражный массив №14, гараж 3. По плате за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, рост поступлений сложился в сумме 124 610,62 рублей, в связи с введением нового доходного источника с 2020 года.

Поступление штрафов, санкций и возмещения ущерба составляют в сумме 1 747 035,00 рублей или 1,3 процента в структуре налоговых и неналоговых доходов. К уровню предыдущего года поступления штрафов уменьшились на 739 154,41 рублей и обусловлено изменением порядка зачисления штрафов в 2020 году.

Поступления по прочим неналоговым доходам сложились в сумме 10,00 рублей от избирательной комиссии Брянской области со специальных избирательных счетов при закрытии счета кандидата в депутаты Совета народных депутатов района.

**Безвозмездные поступления**

Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в доходной части районного бюджета на 2020 год был утвержден объем безвозмездных поступлений в общей сумме 377 427 129,23 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 417 235 889,40 рублей.

Фактически в отчетном периоде безвозмездные поступления составили 411 805 045,48 рублей, или 98,7 процентов от уточненного плана.

Анализ исполнения по видам безвозмездных поступлений представлен в следующей таблице

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **КБК** | **Наименование** | **Уточненные плановые назначения на 2020 год** | **Кассовое исполнение за 2020 год** | **Процент исполнения** |
| **000 2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **417 235 889,40** | **411 805 045,48** | **98,7** |
| **000 2 02 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **417 235 889,40** | **411 805 045,48** | **98,7** |
| **002 2 02 10000 00 0000 150** | **Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **96 921 440,00** | **96 921 440,00** | **100,0** |
| 002 2 02 15001 00 0000 150 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 83 202 000,00 | 83 202 000,00 | 100,0 |
| 002 2 02 15001 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 83 202 000,00 | 83 202 000,00 | 100,0 |
| 002 2 02 15002 00 0000 150 | Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 13 483 000,00 | 13 483 000,00 | 100,0 |
| 002 2 02 15002 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 13 483 000,00 | 13 483 000,00 | 100,0 |
| 2 02 15853 00 0000 150 | Дотация бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения в Конституцию Российской Федерации | 236 440,00 | 236 440,00 | 100,0 |
| 2 02 15853 05 0000 150 | Дотация бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения в Конституцию Российской Федерации | 236 440,00 | 236 440,00 | 100,0 |
| **000 2 02 20000 00 0000 150** | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **57 129 824,41** | **56 329 119,90** | **98,6** |
| 922 2 02 20216 00 0000 150 | Субсидии бюджетам 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 | 24 658 494,40 | 24 658 489,89 | 100,0 |
| 922 2 02 20216 05 0000 150 | 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 | 24 658 494,40 | 24 658 489,89 | 100,0 |
| 2 02 25304 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организаций | 3 838 575,00 | 3 514 669,48 | 91,6 |
| 2 02 25304 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организаций | 3 838 575,00 | 3 514 669,48 | 91,6 |
| 2 02 25306 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации мероприятий по модернизации региональных и муниципальных детских школ искусств по видам искусств | 18 449 613,74 | 18 449 613,74 | 100,0 |
| 2 02 25306 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации мероприятий по модернизации региональных и муниципальных детских школ искусств по видам искусств | 18 449 613,74 | 18 449 613,74 | 100,0 |
| 922 2 02 25467 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 2 170 078,00 | 2 037 239,36 | 93,9 |
| 922 2 02 25467 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 2 170 078,00 | 2 037 239,36 | 93,9 |
| 922 2 02 25497 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1 824 720,00 | 1 824 720,00 | **100,0** |
| 922 2 02 25497 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1 824 720,00 | 1 824 720,00 | **100,0** |
| 922 2 02 25519 00 0000 150 | Субсидия бюджетам на поддержку отрасли культура | 249 185,00 | 249 185,00 | **100,0** |
| 922 2 02 25519 05 0000 150 | Субсидия бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культура | 249 185,00 | 249 185,00 | **100,0** |
| 000 2 02 29999 00 0000 150 | Прочие субсидии | 5 939 158,27 | 5 595 202,43 | 94,2 |
| 008 2 02 29999 05 0000 150 | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 5 939 158,27 | 5 595 202,43 | **94,2** |
| **000 2 02 30000 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **210 139 975,18** | **205 688 100,44** | **97,9** |
| 000 2 02 30024 00 0000 150 | Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 203 722 115,13 | 202 205 822,20 | 99,3 |
| 002 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 203 722 115,13 | 202 205 822,20 | 99,3 |
| 008 2 02 30029 00 0000 150 | 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 | 1 841 367,00 | 674 774,24 | 36,6 |
| 008 2 02 30029 05 0000 150 | 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 | 1 841 367,00 | 674 774,24 | 36,6 |
| 922 2 02 35082 00 0000 150 | 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 | 3 010 788,00 | 1 505 394,00 | 50,0 |
| 922 2 02 35082 05 0000 150 | 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 | 3 010 788,00 | 1 505 394,00 | 50,0 |
| 922 2 02 35118 00 0000 150 | Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные коммиссариаты | 1 288 830,00 | 1 288 830,00 | 100,0 |
| 922 2 02 35118 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 1 288 830,00 | 1 288 830,00 | 100,0 |
| 922 2 02 35120 00 0000 150 | Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 13 280,00 | 13 280,00 | 100,0 |
| 922 2 02 35120 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 13 280,00 | 13 280,00 | 100,0 |
| 922 2 02 35260 00 0000 150 | Субвенции бюджетам на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 263 595,05 | 0,0 | 0,0 |
| 002 2 02 35260 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 263 595,05 | 0,0 | 0,0 |
| **000 2 02 40000 00 0000 150** | **Иные межбюджетные трансферты** | **53 044 649,81** | **52 866 385,14** | **99,7** |
| 922 2 02 40014 00 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 39 747 249,81 | 39 034 033,32 | 98,2 |
| 002 2 02 40014 05 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 39 747 249,81 | 39 034 033,32 | 98,2 |
| 2 02 45303 00 0000 150 | Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 4 426 800,00 | 4 267 302,82 | 96,4 |
| 2 02 45303 05 0000 150 | Межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 4 426 800,00 | 4 267 302,82 | 96,4 |
| 922 2 02 49999 00 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 8 870 600,00 | 9 565 049,00 | 107,8 |
| 922 2 02 49999 05 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 8 870 600,00 | 9 565 049,00 | 107,8 |

**Исполнение безвозмездных поступлений в 2020 году.**

По сравнению с 2019 годом, общий объем безвозмездных поступлений 2020 года увеличились на 37 838 170,66 рублей, или на 9,2 процентов.

В структуре межбюджетных трансфертов в доходах районного бюджета в отчетном периоде дотации занимали 23,5 процента (96 921 440,00 рублей), субсидии - 13,7 процента 56 329 119,90 рублей), субвенции - 50,0 процента (205 688 100,44 рублей), иные межбюджетные трансферты - 12,8 процента (52 866 385,14 рублей).

Объем дотаций по сравнению с 2019 годом увеличился на - 11 132 440,00 рублей.

Объем субсидий из областного бюджета в сравнении с 2019 годом увеличился на - 28 531 463,30 рублей.

Объем субвенций по сравнению с 2019 годом увеличился на - 13 745 748,72 рублей**.**

Объем иных межбюджетных трансфертов уменьшился на - 191 709,36 рублей.

Источники внутреннего финансирования

дефицита районного бюджета

В 2020 году был погашен кредит в сумме 4 000 000,00 рублей, полученный в 2019 году в ПАО «Сбербанк России» и привлечен новый кредит в сумме 4 000 000,00 рублей.

Районный бюджет за 2020 год исполнен с дефицитом в сумме - 308 578,88 рублей.

Расходы районного бюджета

Исполнение расходов районного бюджета в 2020 году осуществлялось в соответствии с решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 24.12.2019 г. № 6-69 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (в редакциях: от 28.02.2020г №6-78; от 17.04.2020г. №6-91; от 18.05..2020г №6-97; от 19.08.2020г №6-118; от 10.09.2020г. №6-119; от 25.09.2020г. №6-120; от 27.10.2020г. №6-133; от 30.11.2020г. №6-138; от 23.12.2020г. №6-158) 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 2020 год утверждены в сумме 505 847 529,23 рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью расходов районного бюджета с учетом изменений на 2020 год составили 552 200 905,10 рублей.

Кассовое исполнение расходов районного бюджета за 2020 год составило 542 655 467,09 рублей, или 98,3 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 |
| 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 |
| 2019 | 500 560 131,70 | 67 990 887,34 | 13,6 | 349 580 400,49 | 69,8 | 8 832 000,00 | 1,8 | 74 156 843,87 | 14,8 |
| 2020 | 542 655 467,09 | 70 996 982,29 | 13,1 | 386 668 386,74 | 71,2 | 4 793 000,00 | 0,9 | 80 197 098,06 | 14,8 |

Исполнение расходов по функциональным направлениям в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджета в 2020 году характеризовалось следующими показателями:

Исполнение расходов районного бюджета

по разделам классификации расходов бюджета в 2020 году

(руб.)

| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Рз | Исполнено в 2019 году | Уточненный план 2020 года | Исполнено в 2020 году | Процент исполнения | Темп роста, 2020 г к 2019 г % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 67 990 887,34 | 71 329 276,54 | 70 996 982,29 | 99,5 | 104,4 |
| Национальная оборона | 02 | 1 149 925,00 | 1 288 830,00 | 1 288 830,00 | 100,0 | 112,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 10 197 272,00 | 10 866 784,54 | 10 866 784,54 | 100,0 | 106,6 |
| Национальная экономика | 04 | 41 477 552,68 | 57 265 897,79 | 55 846 565,69 | 97,5 | 134,6 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 20 858 920,47 | 11 841 806,54 | 11 841 806,54 | 100,0 | 56,8 |
| Образование | 07 | 263 273 898,19 | 312 321 272,57 | 309 312 064,06 | 99,0 | 117,5 |
| Культура, кинематография | 08 | 42 856 778,63 | 45 763 790,02 | 45 431 961,61 | 99,3 | 106,0 |
| Социальная политика | 10 | 25 482 446,23 | 23 276 145,88 | 18 824 271,14 | 80,9 | 73,9 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 17 967 277,44 | 13 100 989,93 | 13 100 089,93 | 100,0 | 72,9 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 473 173,72 | 353 111,29 | 353 111,29 | 100,0 | 74,6 |
| Межбюджетные трансферты | 14 | 8 832 000,00 | 4 793 000,00 | 4 793 000,00 | 100,0 | 54,3 |
| **Всего** |  | **500 560 131,70** | **552 200 905,10** | **542 655 467,09** | **98,3** | **108,4** |

**0100 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнены в объеме 70 996 982,29 рублей, что составляет 99,5% к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы увеличились на 3 006 094,95 рублей.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» кассовое исполнение расходов сложилось в объеме - 946 767,45 рублей при плане - 946 767,45 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 1 435 877,32 рублей, при плане 1 437 902,12 рублей, что составляет 99,9 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 26 591 025,02 рублей при плане 26 880 718,03 рублей или 98,9%. 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 13 280,00 рублей при плане 13 280,00 или 100,0% от плановых назначений.

По разделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы исполнены в сумме 8 159 301,95 рублей при плановых назначениях 8 164 364,66 рублей, что составляет 99,9%, по которому учтены расходы на содержание аппарата финансового управления администрации Трубчевского муниципального района и расходы на содержание Контроль - счетной палаты Трубчевского района.

Расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 33 850 730,55 рублей или 99,9 % от плановых назначений. По данному подразделу учтены расходы на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, финансирование расходов по МБУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Трубчевском районе», на содержание МБУ «ВИД».

**0200 «Национальная оборона»**

Всего расходы по разделу за 2020 год составили - 1 288 830,00 рублей, исполнено - 1 288 830,00 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 2020 год составили 10 886 784,54 рублей, при плане – 10 866 784,54 рублей или 100,0 %.

0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» при плане 3 168 784,54 рублей, исполнено 3 168784,54 или 100,0 %. - расходы на содержание Единой диспетчерской службы района.

Расходы по подразделу 0310 «Обеспечение пожарной безопасности» - план 7 698 000,00рублей, исполнено 7 698 000,00 рублей, или 100,0% - расходы на противопожарную безопасность по передаваемым полномочиям сельских поселений.

**0400 «Национальная экономика»**

Всего расходы по разделу за 2020 год составили (план - 57 265 897,79.рублей, исполнено - 55 846 565,69 рублей, исполнено 97,5 %.

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 78 555,30 рублей, исполнены в сумме 78 555,30 рублей по отлову и содержанию безнадзорных животных.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» расходы в сумме 167 040,00 рублей исполнены 167 040,00 рублей или на 100% на страхование гражданской ответственности по объектам гидротехнических сооружений.

По подразделу 0408 «Транспорт» расходы в сумме 4 184 800,00 рублей, исполнение по данному подразделу составило 4 184 800,00 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 97,3% (план – 52 510 113,49 рублей, факт – 51 090 781,39 рублей), из них:

- за счет средств областного бюджета расходы на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и условий безопасности движения по ним в рамках реализации подпрограммы «Автомобильные дороги» исполнены в сумме 24 658 489,89 рублей,

- сумма средств местных бюджетов - софинансирование на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения составила 3 285 434,35 рублей,

- сумма средств местных бюджетов, направленная на осуществление дорожной деятельности в 2020 году составила 23 146 857,15 рублей, из них:

- средства, направленные на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения - 16 117 722,23 рублей,

- средства, направленные на содержание автодорог – 6 598 183,45 рублей,

- средства, направленные на изготовление проектно-сметной документации на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог – 255 371,47 рублей,

- приобретение основных средств и материалов по программе «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения» - 55 580,00 рублей,

- на разработку проекта организации дорожного движения - 120 000,00 рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы при плане 325 389,00 рублей исполнены в сумме 325 389,00 рублей или на 100% - осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров.

**0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы бюджета Трубчевского муниципального района по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнены на 100,0% (план - 11 841 806,54 рублей, факт - 11 841 806,54 рублей).

Расходы по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнены на 100% в сумме 29 975,96 рублей на взносы в региональный фонд капремонта МКД муниципальной собственности.

Расходы по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнены на 100% в сумме 1 455 856,80 рублей, из них:

- в рамках программы «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области» на подготовку объектов ЖКХ к зиме (капитальный ремонт водопровода по пер.Полевому в г.Трубчевск) направлено 386 785,24 рублей, в том числе:

- средства областного бюджета исполнены в сумме 363 578,13 рублей,

- средства местного бюджета исполнены в сумме 23 207,11 рублей;

- средства местного бюджета, направленные на изготовление и экспертизу ПСД, проведение инженерных изысканий по объекту «Реконструкция очистных сооружений в г.Трубчевск» - 999 600,00 рублей;

-средства местного бюджета, направленные на проверку достоверности определения сметной стоимости по объекту «Капитальный ремонт водопровода по ул. Ленина д.Городцы Трубчевского района» - 26 170,00 рублей,

-средства местного бюджета, направленные на разработку схем водоснабжения (водоотведения) Городецкого и Телецкого сельских поселений - 34 000,00 рублей,

-средства местного бюджета, направленные на аварийное обслуживание вновь построенных газопроводов – 7 218,99 рублей,

-уплата неустойки и судебных расходов по судебному приказу (подключение объектов капстроительства к сети газораспределения) – 2 082,57 рублей.

Расходы по подразделу 0503 «Благоустройство» исполнены на 100% в сумме 10 355 973,78 рублей, в том числе:

- расходы на уличное освещение в рамках переданных полномочий – 5 145 100,00 рублей,

- расходы на озеленение в рамках переданных полномочий – 710 000,00 рублей,

- содержание мест захоронения в рамках переданных полномочий – 260 000,00 рублей,

- расходы по обустройству мест массового отдыха в рамках переданных полномочий – 140 873,78 рублей,

- 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.) – 4 100 000,00 рублей.

**0700 «Образование»**

Расходы по отрасли «Образование» при плане 312 321 272,57 рублей, исполнены 309 312 064,06 рублей или на 99,0 процента, из них расходы, произведенные за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета в сумме 222 336 799,17 рублей.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел, подраздел | Исполнено в 2019 году | 2020 год | | | Темп роста, %  2020 г к 2019 г | Отклонение 2020 г. от 2019 г |
| Уточненный план 2020 года | Исполнено в 2020 году | Процент исполнения |
| 0701 | 71 391 019,46 | 72 494 621,42 | 71 979 579,33 | 99,3 | 100,8 | 588 559,87 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 58 931 683,09 | 62 175 760,43 | 62 175 760,43 | 100,0 | 105,5 | 3 244 077,34 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 12 459 336,37 | 10 318 860,99 | 9 803 818,90 | 95,0 | 78,7 | -2 655 517,47 |
| 0702 | 145 764 049,92 | 171 273 029,79 | 169 107 386,40 | 98,7 | 116,0 | 23 343 336,48 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного и федерального бюджетов | 115 179 527,54 | 140 703 599,35 | 139 876 240,81 | 99,4 | 121,4 | 24 696 713,27 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 30 584 522,38 | 30 569 430,44 | 29 231 145,59 | 95,6 | 95,6 | -1 353 376,79 |
| 0703 | 28 146 153,35 | 49 424 707,33 | 49 231 415,99 | 99,6 | 174,9 | 21 085 262,64 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного и федерального бюджетов | 1 941 389,65 | 18 673 787,93 | 18 673 787,93 | 100,0 | 9,6 раза | 16 732 398,28 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 26 204 763,70 | 30 750 919,40 | 30 557 628,06 | 99,4 | 116,6 | 4 352 864,36 |
| 0707 | 54 655,50 | 54 450,00 | 54 450,00 | 100,0 | 99,6 | -205,50 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета |  |  |  |  |  |  |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 54 655,50 | 54 450,00 | 54 450,00 | 100,0 | 99,6 | -205,50 |
| 0709 | 17 918 019,96 | 19 074 464,03 | 18 939 232,34 | 99,3 | 105,7 | 1 021 212,38 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 1 644 636,61 | 1 611 010,00 | 1 611 010,00 | 100,0 | 97,9 | - 33 626,61 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 16 273 383,35 | 17 463 454,03 | 17 328 222,34 | 99,2 | 106,5 | 1 054 838,99 |
| **Итого:** | **263 273 898,19** | **312 321 272,57** | **309 312 064,06** | **99,0** | **117,5** | **46 038 165,87** |

Расходы по разделу **0701 «Дошкольное образование» при плане** 72 494 621,42рублей, исполнены 71 979 579,33 рублей или 99,3%.

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 24 529,00 рублей на приобретение оргтехники.

Расходы по разделу **0702 «Общее образование»** при плане - 171 273 029,79 рублей, исполнены -  169 107 386,40 рублей, или 98,7% 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 мероприятия по решению вопросов местного значения "в рамках проекта  "Решаем вместе"  в объеме 5 000 000,00 рублей. В рамках государственной программы "Развитие образования и науки Брянской области" дополнительно выделено денежных средств в сумме  2 111 672,40 рублей  и на капитальный ремонт кровель муниципальных образовательных организаций в сумме 1 372 574,41 рублей.  На бесплатное горячее питание обучающихся в муниципальных образовательных организациях выделено денежных средств в объеме 3 838 575,00 рублей,   а так же на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам в объеме 4 426 800,00 рублей.

По разделу 0703 **«Дополнительное оздоровление детей»** расходы при плане - 49 424 707,33 рублей, исполнены - 49 231 415,99 рублей или 99,6%. Дополнительно выделены денежные средства на мероприятия по модернизации МБУДО "Трубчевская детская школа искусств им. А .Вяльцевой" в объеме  18 449 613,74 рублей.

Расходы по разделу **0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»** при плане  54 450,00 рублей, исполнены 54 450,00 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 - 19 074 464,03рублей, исполнены - 18 939 232,34 рублей или 99,3%. 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 47 500,00 рублей на приобретение спортивного инвентаря  202 532,00 рублей на приобретение спортивной формы и «Белоберезковская ДЮСШ» в объеме 151 899,00 рублей, на приобретение спортивной формы, приобретение оцинкованных листов для ремонта кровли  «Белоберезковская ДЮСШ» в сумме 55 575,00 рублей.

Расходы по разделу **0800 «Культура, кинематография, средства массовой информации»** за 2020 годпри плане  - 45 763 790,02 рублей, исполнены - 45 431 961,61 рублей или 99,3%. Из общего объема ассигнований расходы направлены на содержание 1 дома культуры со структурными подразделениями, 1 музея, 1 библиотеки. По разделу 0801 учтены расходы по субсидии на выполнение муниципального задания - содержание Трубчевской межпоселенческой библиотеки и ее структурных подразделений (сельские библиотеки) за счет средств бюджета муниципального района; уплата имущественных налогов администрациями сельских поселений за имущество учреждений культуры, находящееся в собственности поселений (полномочия в области культуры переданы району – на з/плату и текущее содержание клубных учреждений; субсидия на выполнение муниципального задания – уплата имущественных налогов Центра культуры и досуга г. Трубчевска за счет средств бюджета муниципального района*;* субсидия на выполнение муниципального задания - текущее содержание Центра культуры и досуга г Трубчевска и его структурных подразделений (культурно-досуговых центров сельских поселений) за счет средств бюджетов сельских поселений, переданных в соответствии с заключенными соглашениями, в части обеспечения населения услугами учреждений культуры; меры соцподдержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области; мероприятия по модернизации и эффективному развитию библиотечного дела в Трубчевском муниципальном районе. За счет средств областного бюджета в рамках реализации мероприятий "Поддержка отрасли культура" дополнительно выделены денежные средства на поддержку центральная библиотека МЦБ Трубчевского района 74 592,00 рублей, обособленному структурному подразделению детской библиотеки в сумме 74 593,00 рублей, Усохскому дому культуры - 100 000,00 рублей, на отдельные мероприятия по ремонту МБУК «Трубчевский межпоселенческий Центр культуры и отдыха» в объеме 1 000 000,00 рублей. На укрепление материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с численностью населения до 50 тыс. человек - 63 830,00 рублей.

Расходы **по разделу  1000 «Социальная политика»** при плане - 23 276 145,88 рублей, исполнены  -18 824 271,14 рублей или 80,9%.

По подразделу **1001 «Пенсионное обеспечение»** расходы приплане  - 6 064 657,83 рублей, исполнено – 6 064 657,83 рублей, или 100,0% - доплата к пенсии муниципальным служащим.

По подразделу **1003 «Социальное обеспечение населения»** расходы при плане - 116 400,00 рублей, исполнено – 89 400,00 рублей, или 76,8%.

По подразделу **1004 «Охрана семьи и детства»**расходы при плане  - 14 652 902,05 рублей, исполнено -10 284 027,31 рублей или 70,2% - 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 -  2 442 186,00 рублей, исполнено - 2 386 186,00 рублей, или 97,7%. - 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»**

Расходы по разделу "Физическая культура и спорт" за 2020 год при плане - 13 100 989,93  рублей, исполнено – 13 100 089,93 рублей или 100,0%.

**Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

Расходы по разделу **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** при плане  - 353 111,29 рублей,  исполнено - 353 111,29 рублей, или 100,0%.- уплата процентов по кредитам, полученным в ПАО «Сбербанк России».

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

Расходы по разделу 14 «Межбюджетные трансферты» составили в 2020 году - 4 793 000,00 рублей, удельный вес в общем объеме расходов - 0,9 %.

- по подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 1433 000,00 рублей - отражены передаваемые в бюджеты поселений дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности;

- по подразделу 1402 «Иные дотации» - 3 360 000,00 рублей отражена финансовая помощь бюджетам поселений.

В разрезе главных распорядителей средств районного бюджета исполнение расходной части в 2020 году в сравнении с предыдущим отчетным периодом характеризовалось следующими показателями.

Исполнение расходов бюджета района

по ведомственной структуре в 2020 году

| Наименование | Кассовое исполнение за 2019 год | 2020 год | | | Процент исполнения 2020 года к 2019 году |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план | Кассовое исполнение | Процент исполнения |
| Администрация Трубчевского муниципального района | 231 463 598,74 | 257 582 834,59 | 252 055 544,33 | 97,9 | 108,9 |
| Трубчевский районный Совет народных депутатов | 2 856 157,62 | 2 384 669,57 | 2 382 644,77 | 99,9 | 83,4 |
| Контрольно-счетная палата Трубчевского муниципального района | 1 354 869,80 | 1 681 802,89 | 1 680 207,16 | 99,9 | 124,0 |
| Отдел образования администрации Трубчевского муниципального района | 249 669 869,22 | 278 922 924,99 | 274 911 864,75 | 98,6 | 110,1 |
| Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района | 15 215 636,32 | 11 628 673,06 | 11 625 206,08 | 100,0 | 76,4 |
| **ИТОГО** | **500 560 131,70** | **552 200 905,10** | **542 655 467,09** | **98,3** | **108,4** |

**Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности**

**Форма 0503140 «Баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств».**

Остаток средств на счете бюджета составил 5 127 165,82руб. Целевых средств на остатке нет.

**Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»**

Дебиторская задолженность.

По счетам 120521000 и 120523000 отражается задолженность в виде ожидаемых к поступлению арендных платежей.

По счетам 1 20551000 и 120561000 отражены ожидаемые доходы в виде МБТ в соответствии с утвержденным бюджетом на трехлетний период (2021,2022 и 2023 гг.).

Кредиторская задолженность.

Задолженность по счетам 1 40140121 и 1 40140123 отражает задолженность в виде ожидаемых к поступлению арендных платежей.

Задолженность по счетам 1 40140151 и 1 40140161 отражает задолженность в виде ожидаемых к поступлению доходов в виде МБТ в соответствии с утвержденным бюджетом на трехлетний период (20201,2022 и 2023 гг.).

Задолженность по счетам 1 40160211 и 140160213 отражает сумму резерва для предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время.

**Форма 0503172 "Сведения о государственном (муниципальном) долге,**

**предоставленных бюджетных кредитах"**

По состоянию на 01.01.2021 года задолженность сельхозтоваропроизводителей по товарному кредиту 1995-1996 гг., рассроченным централизованным кредитам составляет 38 637,40 руб.

В течение 2020 года была списана задолженность в сумме 365 066,22 руб. по причине банкротства Сельскохозяйственного производственного кооператива имени Кутузова. Данная задолженность отнесена на забалансовый учет.

Задолженность бюджета Трубчевского муниципального района по кредиту, полученному в 2019 году в ПАО «Сбербанк» по состоянию на 01.01.2021 года составляет 4 000 000,00 руб.

**Форма 0503190 " Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительств".**

Капитальные вложения, которым более 10 лет:

1.Газификация ДК Сагутьево

2.Газификация ДК н.п. Молчаново

3.Берегоукрепление транс.гр. р. Десна Егоров Рог

4.Берегоукрепление транс.гр. р. Десна Белая Березка

5.Водозаборные сооружения н.п. Усох

6.Водопровод н.п. Юрово

7.Водопровод н.п. Усох

8.Водоснабжение н.п.Городцы

9.Водоснабжение н.п. Усох

10.Газификация н.п.Липовка

11.Газификация ДК Юрово

12.Газификация жил. домов н.п. Радутино

13.Газификация п.п. Новоселки

14.Газификация н.п. Прогресс

15.Газификация н.п. Филипповичи

16.Газификация н.п. Любожичи

17.Газификация н.п. Юрово

18.Газификация школы н.п. Городцы

19.Газопровод высокого и низкого давления н.п. Прогресс

20.Газопровод н.п. Рябчевск

21.Газопровод н.п. Гнилево

22.Подъезд к н. п. Чижовка

23.Противопаводковые мероприятия

24.Берегоукрепление р. Десна Белая Березка

25.Реконструкция водоснабжения н.п. Городцы

26.Теплотрасса от котельной №24

27.газопровод н.п. Василенки

Объекты капитальных вложений, имеющих целевую функцию с кодом «12», в соответствии с Планом мероприятий поэтапного снижения объемов и количества объектов незавершенного строительства по Трубчевскому муниципального района, планируются к списанию в 2021 году.

**Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"**

Бухгалтерский учет в учреждении осуществляется в соответствии с федеральный законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению", приказом Минфина России от 06.12.2010 N 162н "Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению", а так же в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора.

Составление и предоставление бюджетной (бухгалтерской) отчетности осуществляется в соответствии с приказом Минфина России от 28.12.2010 N 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации".

В соответствии с приказом финансового управления № 67 от 20.11.2020 года была проведена инвентаризация материальных ценностей и обязательств в целях отражения достоверной информации при сдаче годовой отчетности. По результатам инвентаризации расхождений выявлено не было.

В связи с отсутствием числовых показателей следующие формы годовой бюджетной отчетности не предоставляются:

1. Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица N 6).
2. Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» по деятельности со средствами, поступающими во временное распоряжение.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Н.Н.Приходова |
|  | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Руководитель планово- | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| экономической службы | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Главный | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Ю.Н.Павлюкова |
| бухгалтер | (подпись) | (расшифровка подписи) |
| "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_г. |  |  |