**Исполнение бюджета Трубчевского муниципального района для граждан за 2015 год**

**решение Трубчевского районного Совета народных депутатов от 31.05.2016года №5-276 «Об исполнении бюджета Трубчевского муниципального района за 2015 год»**

**Открытое исполнение бюджета Трубчевского муниципального района для**

**граждан за 2015 год.**

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

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

*Исполнение бюджета за 2015 год для граждан расположен на официальном сайте администрации Трубчевского муниципального района ( trudech.ru).*

*Исполнение бюджета Трубчевского муниципального района для граждан за 2015 год, предоставленный Вашему вниманию, формировался финансовым управлением администрации Трубчевского муниципального района и был подготовлен на основании проекта решения Трубчевского районного Совета народных депутатов «Об исполнении бюджета Трубчевского муниципального района за 2015 год».*

*Особое внимание при подготовке исполнения бюджета Трубчевского муниципального района для граждан за 2015 год уделено показателям доходов бюджета и расходам, осуществляемых в рамках муниципальных программ.*

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

***С уважением,***

***Глава администрации***

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

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

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

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

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

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

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

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

1. **Как читать исполнение бюджета района за 2015 год**

Исполнение бюджета Трубчевского муниципального района за 2015 год состоит из текста решения об исполнении бюджета и приложений к нему.

В тексте решения об исполнении бюджета устанавливаются:

Подпункт 1 пункта 1 доходы бюджета Трубчевского муниципального района за 2015 год по кодам классификации доходов;

Подпункт 2 пункта 1 доходы бюджета Трубчевского муниципального района за 2015 год по кодам видов доходов, подвидов доходов, классификации операций сектора государственного управления;

Подпункт 3 пункта 1 расходы бюджета Трубчевского муниципального района по разделам, подразделам, целевым статьям и видам функциональной классификации расходов за 2015 год;

Подпункт 4 пункта 1 расходы бюджета Трубчевского муниципального района по ведомственной структуре расходов за 2015 год;

Подпункт 5 пункта 1 распределение ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям муниципальных программ и непрограммным направлениям деятельности, группам (группам и подгруппам) видов расходов на 2015 год;

Подпункт 6 пункта 1 источники финансирования дефицита бюджета Трубчевского муниципального района по кодам классификации источников финансирования дефицита бюджета за 2015 год;

Подпункт 7 пункта 1 источники финансирования дефицита бюджета Трубчевского муниципального района по кодам групп, подгрупп, статей, видов источников финансирования дефицита бюджета, классификации операций сектора государственного управления за 2015 год.

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

**Основные итоги исполнения бюджета Трубчевского муниципального района за 2015 год**

Исполнение районного бюджета на 2015 год осуществлялось в соответствии с:

- Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 24.12.2014 г. № 5-60 «О бюджете Трубчевского муниципального района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений);

- нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного Решения;

- сводной бюджетной росписью районного бюджета на 2015 год.

Первоначально Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 24.12.2014года № 5-60 «О бюджете Трубчевского муниципального района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (далее - Решение) районный бюджет был утвержден с прогнозируемым объемом доходов в сумме 376 687 854,0 рублей (в том числе собственных доходов районного бюджета в сумме 97 848 420,0 тыс. рублей), общим объемом расходов в сумме 376 687 854,0 рублей.

С учетом изменений и дополнений в Решение на 2015 года основные характеристики районного бюджета составили:

по доходам - 561 048 259,98 рублей;

по расходам - 563 018 449,98 рублей;

по источникам финансирования дефицита - 1 970 190,0 рублей.

Изменение показателей бюджета на конец года сложилось следующим образом:

по доходам: за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов в объеме 10 685 238,0 рублей, и увеличения безвозмездных поступлений из областного бюджета в сумме 173 675 167,98 рублей;

**Основные итоги исполнения бюджета Трубчевского муниципального района**

**за 2015 год**

(руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненные  назначения  на 2015 год | Кассовое исполнение  за  2015 год | Процент  исполнения % |
| Доходы | 561 048 259,98 | 541 640 223,91 | 96,5 |
| Расходы | 563 018 449,98 | 540 479 209,78 | 96,0 |
| Дефицит (-)  Профицит (+) | **-1 970 190,00** | **1 161 014,13** |  |

Бюджет района по доходам исполнен в объеме 541 640 223,91 рублей, или на 96,5 % к плану, (2014 год - 378 393 903,37 рублей) по расходам - в объеме 540 479 209,78 рублей или 96,0 % к плановым назначениям, (2014 г. - 377 454 196,73 рублей), с профицитом 1 161 014,13 рублей.

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

«Реализация полномочий исполнительного органа Трубчевского муниципального района на 2013-2017 годы» (план – 232 002 676,19 руб., исполнено - 210 238 249,10 руб., или 90,6 %);

«Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района на 2013-2017 годы» (план - 34 920 624,01руб., исполнено - 34 782 692,71руб. или 99,6 %);

«Развитие образования Трубчевского муниципального района на 2013-2017 годы» (план – 236 346 936,05руб, исполнено – 236 039 986,14руб. или 99,9 %);

«Развитие культуры Трубчевского муниципального района на 2013-2017 годы» (план – 40 178 208,13 руб., исполнено – 39 848 276,23руб или 99,2%);

«Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе на 2013-2017 годы» план – 10 277 416,86 руб., исполнено – 10 277 416,86 руб. или 100,0 %);

«Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений на 2013-2017 годы» (план – 5 5916253,02 руб., исполнено – 5 916 253,02 руб. или 100,0%).

**Доходы районного бюджета**

Решением первоначальный объем доходной части бюджета района на 2015 год утвержден в сумме 376 687 854,0 рублей.

С учетом внесенных изменений в Решение и фактически поступивших сверх прогнозируемого объема межбюджетных трансфертов из областного бюджета, плановый объем доходов бюджета района на 2015 год составил 561 048 259,98 рублей. Первоначально прогнозируемый объем доходов увеличен на 184 360 405,98 рублей, или на 32,9 процента, в том числе по налоговым и неналоговым доходам на 10 685 238,0 рублей, по безвозмездным поступлениям на 173 675 167,98 рублей.

За 2015 год доходы бюджета района исполнены в объеме 541 640 223,91рублей, из них удельный вес поступления налоговых и неналоговых доходов составил 20,1 % или - 109 036 035,18 рублей, по безвозмездным поступлениям 79,9 % или 432 604 188,73 рублей.

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

**Исполнение доходов бюджета района за 2015 год.**

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено  за  2014 г. | Уточненные назначения на 2015 год | Кассовое исполнение  за  2015 год | Процент выполне  ния плана,  % | Темп роста, % | Уд.вес в касс. исп.  2015г.,  % |
| Налоговые и неналоговые доходы бюджета района | 96 002 438,56 | 108 533 658,00 | 109 036 035,18 | 100,5 | 113,6 | 20,1 |
| Безвозмездные поступления | 282 391 464,81 | 452 514 601,98 | 432 604 188,73 | 95,6 | 153,2 | 79,9 |
| **Всего доходов:** | **378 393 903,37** | **561 048 259,98** | **541 640 223,91** | **96,5** | **143,1** | **100,0** |

По отношению к уточненному плану 2015 года налоговые и неналоговые доходы исполнены на 100,5 %, безвозмездные поступления на 95,6 %. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления налоговых и неналоговых доходов увеличились на 13,6 %, безвозмездные поступления увеличились на 53,2 %.

За 2015 год в бюджет района мобилизовано налоговых и неналоговых доходов в объеме 109 036 035,18 рублей, или 100,5 процента к уточненному плану 2015 года.

Исполнение бюджета района по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями.

**Структура поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет района**

**за 2015 год.**

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | Исполнено  за 2014 год | Уточненный план на 2015 год | Исполнено  за 2015г. | % исполнения | Уд. вес,  % | Темп роста  2015г к 2014г.,  % |
| *Налоговые и неналоговые доходы бюджета района* | 96 002 438,56 | 108 533658,00 | 109 036 035,18 | 100,5 | 100,0 | 113,6 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| *Налоговые доходы* | *81 147 410,44* | *96 745 004,00* | *97 233 982,02* | *100,5* | *89,2* | *119,8* |
| Налог на доходы физических лиц | 70 066 341,23 | 78 148 807,00 | 78 517 171,35 | 100,5 | 72,0 | 112,1 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ (нефтепродукты) |  | 5 773 000,00 | 5 887 347,68 | 102,0 | 5,4 |  |
| Налоги на совокупный доход | 9 925 242,12 | 10 936 040,00 | 10 942 224,52 | 100,1 | 10,0 | 110,2 |
| Государственная пошлина | 1 139 726,87 | 1 879 000,00 | 1 879 078,01 | 100,0 | 1,8 | 164,9 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 16 100,22 | 8 157,00 | 8 160,46 | 100,0 |  | 50,7 |
| *Неналоговые доходы* | *14 855 028,12* | *11 788 654,00* | *11 802 053,16* | *100,1* | *10,8* | *79,5* |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений | 2 916 771,69 | 2 911 244,00 | 2 919 537,17 | 100,3 | 2,7 | 100,1 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов | 1 879 808,93 | 354 875,00 | 354 875,64 | 100,0 | 0,3 | 18,9 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 596 105,33 | 396 800,00 | 396 882,98 | 100,0 | 0,4 | 66,6 |
| Доходы от части прибыли МУП | 94 500,00 | 83 000,00 | 83 000,00 | 100,0 | 0,1 | 87,8 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 1 205,22 | 1 831,00 | 1 831,39 | 100,0 |  | 152,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 715 124,83 | 923 291,00 | 927 435,19 | 100,4 | 0,8 | 129,7 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства |  | 23 184,00 | 23 185,64 | 100,0 |  |  |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 7 197 480,12 | 4 750 085,00 | 4 750 086,55 | 100,0 | 4,4 | 66,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 439 602,00 | 2 328 050,00 | 2 328 924,60 | 100,0 | 2,1 | 161,8 |
| Прочие неналоговые доходы | 14 430,00 | 16 294,00 | 16 294,00 | 100,0 |  | 112,9 |

В 2015 году плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам исполнены в объеме 109 036 035,18 рублей, или на 100,5 процентов, в том числе по налоговым доходам в сумме 97 233 982,02 рублей (100,5%), по неналоговым доходам исполнение составило 11 802 053,16 рублей (100,1%). Рост к соответствующему периоду прошлого года составил 13 033 596,62 рублей, или на 13,6 процентов.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района 89,2 процента составляют налоговые доходы; 10,8 процента - неналоговые доходы.

По сравнению с предыдущим периодом (2014г.) объем налоговых доходов увеличился на 16 086 571,58 рублей, в процентном соотношении рост составил на 19,8 процента. Рост поступлений налоговых доходов связан с увеличением поступлений по налогу на доходы физических лиц на 8 450 830,12 рублей (темп роста 112,1%) в результате изменения норматива отчислений с 33% в 2014 году до 41% в 2015 году от предприятий и организаций, расположенных на территориях сельских поселений, а также в связи с дополнительным поступлением налога на доходы физических с дивидендов, полученных учредителями ООО «АЗОН+», ООО «АЗОН ВИТА», ООО «АЗОН ФАРМ», ООО «АЗОН ПУЛЬС» и погашением задолженности по налогу за 2014 год областными образовательными учреждениями и предприятиями района. В структуре налоговых доходов на долю налога на доходы физических лиц приходится 72,0 процента.

Акцизы на нефтепродукты в объеме налоговых и неналоговых доходов составляют 5,4 процента, рост поступлений к уровню прошлого года составил в сумме 5 887 347,68 рублей, в связи с передачей из областного бюджета в бюджет района норматива зачисления в размере 0,2782% акцизов на нефтепродукты.

Налоги на совокупный доход – единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, единый сельскохозяйственный налог и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в объеме налоговых и неналоговых доходов удельный вес составил 10,0 процента. В структуре налоговых доходов на долю налогов на совокупный доход приходится 11,3 процента. К уровню прошлого года рост поступлений налогов на совокупный доход сложился на 1 016 982,40 рублей или на 10,2 процента, рублей в связи с увеличением с 01.01.2015 года коэффициента-дефлятора К1 и увеличения торговых мест по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности.

Удельный вес поступлений государственной пошлины в объеме налоговых и неналоговых доходов составил 1,8 процента. Рост поступлений государственной пошлины к уровню прошлого года составляет 739 351,14 рублей или 64,9 процента в связи с индексацией размера госпошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями в среднем в 1,5 раза.

Объем поступивших неналоговых доходов бюджета составил 11 802 053,16 рублей, или 10,8 процента налоговых и неналоговых доходов. По сравнению с предыдущим периодом (2014г.) объем неналоговых доходов уменьшился на 3 052 974,96 рублей, или на 20,5 процента.

Исполнение доходной части бюджета по неналоговым доходам на 100,1 процента обеспечено доходами, полученными от арендной платы за земельные участки, доходами от продажи материальных и нематериальных активов, штрафными санкциями, удельный вес которых в объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 9,5 процента.

Доходы от аренды земельных участков в бюджете района составили 3 274 412,81 рублей, что ниже показателя предшествующего периода на 1 522 167,81 рублей. Снижение доходов от арендной платы за земли до разграничения государственной собственности на землю сложилось в связи с прекращением сроков действия в 2015 году 12 договоров аренды. Снижение поступлений арендной платы за земли, находящиеся в собственности района, обусловлено погашением задолженности в 2014 году по ООО «Содействие» за 2011-2013 годы по решению суда.

Доходов от сдачи в аренду муниципального имущества получено в сумме 396 882,98 рублей, что на 199 222,35 рублей меньше уровня 2014 года, в связи с расторжением трех договоров аренды муниципального имущества.

Доходов от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий за 2015 год поступило в сумме 83 000,00 рублей. К уровню прошлого года поступления снижены на 11 500,00 рублей по МУП «Воскресенская ярмарка», в связи с тем, что предприятие по итогам работы за 2014 год получило убыток.

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

Всего в 2015 году доходы от продажи материальных и нематериальных активов (доходы от реализации имущества, доходы от продажи земельных участков) составили 4 750 086,55 рублей, что ниже показателя предшествующего периода на 2 447 393,57 рублей. Снижение доходов от реализации имущества, находящегося а оперативном управлении учреждений (в части реализации материальных запасов по указанному имуществу) – на 27 156,00 рублей и иного муниципального имущества, находящегося в собственности района – на 783 827,02 рублей сложилось в результате продажи объектов, оценочная стоимость которых сложилась меньше, чем в 2014 году.

Снижение поступлений по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, сложилось в сумме 1 779 278,98 рублей и обусловлено тем, что в 2015 году заключены 48 договоров продажи земельных участков, а в 2014 году – 92 договора. Рост по доходам от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, составил в сумме 142 868,43 рублей и обусловлен тем, что средства от реализации муниципального имущества на аукционе, который состоялся 24.12.2014 года, поступили в бюджет только в 2015 году.

Поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду составили в сумме 927 435,19 рублей. Рост поступлений к 2014 году составил 212 310,36 рублей, который обусловлен индексацией нормативов платы в 2015 году.

Поступление штрафов, санкций и возмещения ущерба составляют в сумме 2 328 924,60 рублей или 2,1 процента в структуре налоговых и неналоговых доходов. К уровню предыдущего года поступления штрафов выросли на 889 322,60 рублей, в связи с усилением работы контрольных органов.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района 89,2 процента составляют налоговые доходы, 10,8 процента - неналоговые доходы.

**Безвозмездные поступления**

Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов «О бюджете Трубчевского муниципального района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» в доходной части районного бюджета на 2015 год был утвержден объем безвозмездных поступлений в общей сумме 278 839 434,0 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 452 514 602,0 рублей.

Фактически в отчетном периоде безвозмездные поступления составили 432 604 189,0 рублей, или 95,6 процента от уточненного плана, в том числе безвозмездные поступления из областного бюджета 414 521 707,0 рублей (96,1процента от плановых назначений), от бюджетов поселений на передачу части полномочий по решению вопросов местного значения 18 082 482,0 рублей (84,8 процентов).

Анализ исполнения по видам безвозмездных поступлений представлен в следующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Наименование доходов | Исполнено в 2014 году | 2015 год | | | | Отклонение 2015 от 2014г. | Темп роста |
| План | Исполнено | откло-нение | про-цент испол-нения |
| **2 00 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления** | **282 391 465,0** | **452 514 602,0** | **432 604 189,0** | -19 910 413,0 | 95,6 | -150 212 724,0 | 153,2 |
| 2 02 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 282 391 465,0 | 452 514 602,0 | 432 604,2 | -19 910 413,0 | 95,6 | -150 212 724,0 | 153,2 |
| **2 02 01000 00 0000 151** | **Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **55 001 453,0** | **55 778 322,0** | **55 778 322,0** | 0,0 | 100,0 | 776,8 | 101,4 |
| **2 02 02000 00 0000 151** | **Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)** | **21 725 334,0** | **173 050 745,0** | **156 868 244,0** | -16 182 501,0 | 90,6 | 135 142 910,0 | 722,0 |
| **2 02 03000 00 0000 151** | **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **199 270 916,0** | **202 357 255,0** | **201 875 141,0** | -482 114,0 | 99,8 | 2 604 225,0 | 101,3 |
| **2 02 04000 00 0000 151** | **Иные межбюджетные трансферты** | **6 393762** | **21 328 280,0** | **18 082 482,0** | -3 245 798,0 | 84,8 | 11 688 720, | 282,8 |

По сравнению с 2014 годом, общий объем безвозмездных поступлений 2015 года увеличился на 150 212 724,0 рублей или на 153,2 процента.

В структуре межбюджетных трансфертов в доходах районного бюджета в отчетном периоде дотации занимали 12,9 процента (55 778 322,0 рублей), субсидии – 36,3 процента 156 868 244,0 рублей), субвенции – 46,7 процента (201 875 141,0 рублей), иные межбюджетные трансферты – 4,1 процента (18 082 482,0 рублей).

Объем дотаций по сравнению с 2014 годом увеличился на 776 869,0 рублей, или на 1,4 процента.

Объем субсидий из областного бюджета в сравнении с 2014 годом увеличился на 135 142 910,0 рублей или на 722 раза и составил 156 868 244,0 рублей.

В 2015 году из областного бюджета поступили субвенции в объеме 201 875 141,0 руб, что составило 99,8 процента от плана отчетного периода и на 2 604 225,0 рублей больше объема поступлений 2014 года.

Иные межбюджетные трансферты поступили в объеме 18 082 482,0 тыс. рублей, что составило 4,1 процента в структуре безвозмездных поступлений отчетного периода, увеличение к уровню 2014 года на 11 688 720,0рублей.

**Источники внутреннего финансирования**

**дефицита бюджета района.**

Районный бюджет за 2015 год исполнен с профицитом в сумме 1 161 014,13 рублей.

**Расходы бюджета района**

Исполнение расходов районного бюджета в 2015 году осуществлялось в соответствии с решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 24.12.2013 г. № 4-740 «О бюджете Трубчевского муниципального района на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов». В течение 2015 года в решение «О бюджете Трубчевского муниципального района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» были внесены девять изменений и дополнений.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью расходов районного бюджета с учетом изменений на 2015 год составили 563 018 449,98 рублей.

Кассовое исполнение расходов районного бюджета за 2015 год составило 540 479 209,78 рублей, или 96,0 процента к уточненному плану.

Бюджет Трубчевского муниципального района по расходам за 2015 год исполнен в объеме 540 479 209,78рублей, что составило 96,0процентов к уточненному плану. Темп роста к уровню предыдущего года составил 143,2%.

**Исполнение расходов бюджета Трубчевского муниципального района по функциональной структуре за 2015 год**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование разделов функциональной классификации расходов** | **Рз** | **Кассовое**  **исполнение за 2014 года** | **Уточненная бюджетная роспись на 2015 год** | **Кассовое исполнение**  **за 2015 год** | **Процент**  **кассового**  **исполнения к**  **уточненной**  **росписи** | **Темп**  **роста**  **к аналогич**  **ному периоду** |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 28 587 759,02 | 42 217 005,44 | 38 884 676,14 | 92,1 | 136,0 |
| Национальная оборона | 02 | 761 383,00 | 836 063,00 | 836 063,00 | 100,0 | 109,8 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 5 737 446,12 | 5 916 253,02 | 5 916 253,02 | 100,0 | 103,1 |
| Национальная экономика | 04 | 4 443 418,70 | 19 134 059,94 | 12 872 647,80 | 67,3 | 289,7 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 6 823 640,30 | 2 226 946,65 | 719 223,95 | 32,3 | 10,5 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 3 074 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 100,0 | 32,5 |
| Образование | 07 | 254 108 732,82 | 245 119 173,31 | 244 804 723,40 | 99,9 | 96,3 |
| Культура, кинематография | 08 | 17 176 127,46 | 30 084 648,87 | 29 652 731,97 | 98,6 | 172,6 |
| Социальная политика | 10 | 26 188 930,93 | 23 434 277,12 | 23 222 995,90 | 99,1 | 88,7 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 3 587 527,82 | 164 243 416,86 | 153 782 788,83 | 93,6 |  |
| Обслуживание государственного муниципального долга | 13 | 574 520,56 | 421 505,77 | 421 505,77 | 100,0 | 73,4 |
| Межбюджетные трансферты | 14 | 26 390 710,00 | 28 385 100,00 | 28 365 600,00 | 99,9 | 107,5 |
| **ВСЕГО** |  | **377 454 196,73** | **563 018 449,98** | **540 479 209,78** | **96,0** | **143,2** |

Исполнение расходов бюджета района в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с решением районного Совета народных депутатов от 24.12.2014 года № 5-60 «О бюджете Трубчевского муниципального района на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений).

В соответствии с решением Трубчевского районного Совета народных депутатов общий объем расходов бюджета района на 2015 год утвержден в сумме 376 687 854,00 рублей, уточненный план расходов за 2015год составил 563 018 449,98 рублей.

Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, кинематография, социальная политика. Объем расходов на финансирование данных отраслей за 2015 год составил 297 680 451,27 рублей.

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

**«Общегосударственные вопросы»**

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» расходы исполнены в объеме 38 884 676,14 рублей, что составляет 92,1 % к уточненному плану.

Наибольшую долю по разделу составляют расходы на функционирование исполнительных органов власти - 21 152 753,76 рублей или 100,0 % от плановых назначений.

По разделу 0103 «Функционирование законодательных и представительных органов власти» кассовое исполнение расходов на содержание и обеспечение деятельности органа законодательной власти сложилось в объеме 2 082 020,37 рублей, что составило 100,0 % к плановым назначениям.

По разделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» расходы исполнены в сумме 6 222 972,29 рублей или 99,9 % от плановых назначений.

По разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 9 426 929,72 рублей или 73,9 % от плановых назначений.

**«Национальная оборона»**

Кассовое исполнение расходов по отрасли «Национальная оборона» исполнены в сумме – 836 063,00 рублей, что составило 100,0 % от плановых назначений.

По указанному разделу отражены расходы, передаваемые бюджетам городских и сельских поселений за счет субвенций из областного бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

**«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы исполнены в сумме 5 916 253,02 рублей, что составило 100,0 % от плановых назначений, из них:

-расходы по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий, гражданская оборона составили - 797 653,02 рублей;

-расходы по обеспечению противопожарной безопасности (передаваемые полномочия сельских поселений) - 5 118 600,00 рублей.

**«Национальная экономика»**

Расходы по разделу 04 «Национальная экономика» за 2015 года исполнены в сумме 12 872 647,80 рублей, что составило 67,3 % от плановых назначений.

Расходы по подразделу 0406 «Водное хозяйство» исполнены на 99,9% (план 5 721 300,00 рублей, исполнено 5 718 400,00 рублей) по капитальному ремонту гидротехнического сооружения на водном объекте в н.п.Плюсково.

Расходы по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» исполнены на 53,6 % (план 12 903 860,94 рублей, исполнено 6 912 168,80 рублей (ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения).

Расходы по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнены на 100,0% (план 242 079,00 исполнено 242 079,00 рублей), на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда.

**«Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» за 2015 год исполнены в сумме 719 223,95 рублей (уплата взносов в Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов и переданные полномочия Городецкому сельскому поселению по организации водоснабжения населения), что составило 32,3 % от плановых назначений.

**«Охрана окружающей среды»**

Расходы по разделу 06 «Охрана окружающей среды» исполнены в сумме 1 000 000,00 рублей (оплата работ по изготовлению ПСД по реконструкции очистных сооружений в г. Трубчевске), что составило 100,0 % от плановых назначений.

**«Образование»**

В отчетном периоде кассовые расходы по отрасли «Образование» исполнены в сумме 244 804 723,40 рублей, что составило 99,9 % к уточненной бюджетной росписи из них:

-дошкольное образование - 62 774 706,83 рублей;

-общее образование - 162 273 241,03 рублей;

-молодежная политика и оздоровление детей - 20 939,00 рублей;

-другие вопросы в области образования - 19 735 836,54 рублей.

Следует отметить, что затраты на образование составляют наибольшую долю в структуре расходов бюджета района 45,3 процентов.

Из общего объема расходов, направленных на образование - 162  273 241,03 рублей, или 66,3% от общих расходов образования.

Расходы на питание за 2015 год сложились в сумме -7 436 745,96 рублей, при плане 7 444 044,96 рублей, в том числе:

-по детским дошкольным учреждениям - 3 630 415,29 рублей;

-по общеобразовательным школам - 3 806 330,67 рублей.

**«Культура, кинематография»**

Кассовое исполнение расходов в целом по отрасли «Культураикинематография» при плановых назначениях в объеме 30 084 648,87 рублей сложилось в сумме 29 652 731,97 рублей, что составило 98,6 % от годовых назначений.

**«Социальная политика»**

Кассовое исполнение расходов по отрасли «Социальная политика» сложилось в сумме 23 222 995,9 рублей или 99,1 % от годового плана.

Расходы по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнены в сумме 6 013 585,82 рублей, что составило 100,0 % от годовых назначений.

Расходы по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнены в сумме 1 738 686,13рублей, при плановых назначениях 1 754 173,58 рублей, или 99,1 %.

Наибольшую долю по данному разделу составляют расходы по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» - 13 761 133,95 рублей, или 98,6% от плановых назначений. По указанному разделу отражены расходы на выплату пособий и компенсаций в рамках мероприятий по охране семьи и детства:

-на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплаты ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждение приемным родителям - 5 025 668,35 рублей или 96,7 %;

-на компенсацию части родительской платы на содержание ребенка в образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования 1 560 576,00 или 100,0 %;

- на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в рамках подпрограммы "Совершенствование социальной поддержки семьи и детей" государственной программы Российской Федерации "Социальная поддержка граждан" -7 121 400,00 рублей или на 100,0%;

- на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью - 53 489,60 рублей или 69,3%.

Расходы по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» исполнены на 100,0 % (уточненный план 1 709 590,00 рублей, исполнено 1 709 590,00 рублей).

**«Физическая культура и спорт»**

Расходы по разделу 11 «Физическая культура и спорт» исполнены в объеме 153 782 788,83 рублей, или 93,4 % к уточненному плану.

Расходы по подразделу 1101 «Физическая культура» исполнены на 100,0% (уточненный план 10 277 416,86 рублей, исполнено 10 277 416,76 рублей).

Расходы по подразделу 1102 «Массовый спорт» исполнены на 93,2% (уточненный план 153 966 000,00 рублей, исполнено 143 505 371,97 рублей).

Расходы по разделу 13 «**Обслуживание государственного и муниципального долга**» за 2015 год исполнены на 100,0% (уточненный план 421 505,77 рублей исполнено 421 505,77 рублей).

По разделу **14 «Межбюджетные трансферты»** расходы исполнены в объеме 28 365 600,00 рублей, или 99,9 % к уточненному плану.

Объем резервного фонда администрации Трубчевского муниципального района по кассовым расходам исполнен на сумму 65 000,00 рублей из них:

-материальная помощь социально - незащищенным слоям населения - 65 000,00 рублей;

**Состояние муниципального долга**

**Трубчевского муниципального района**

Муниципальный внутренний долг Трубчевского муниципального района по состоянию на 01.01. 2016 года составит 4 280 000,00 рублей (кредит, полученный в ОАО «Сбербанк России»).