***Пояснительная записка***

*об исполнении бюджета*

*Трубчевского муниципального района*

*за 9 месяцев 2017 года*

Итоги исполнения бюджета Трубчевского муниципального района за 9 месяцев 2017 года характеризуются следующими показателями:

**Основные итоги исполнения бюджета Трубчевского муниципального района за 9 месяцев 2017 года**

( руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненные  назначения  на 2017 год | Кассовое исполнение  за 9 месяцев  2017 года | Процент  исполнения % |
| Доходы | 429 488 259,59 | 293 455 882,09 | 68,3 |
| Расходы | 429 855 523,61 | 287 301 221,87 | 66,8 |
| Дефицит (-)  Профицит (+) | **- 367 264,02** | **6 154 660,22** |  |

В отчетном периоде бюджет района по доходам исполнен в объеме 293 455 882,09 рублей, или на 68,3 процента к плану (9 месяцев 2016 года – 322 962 907,81); по расходам - в объеме 287 301 221,87 рублей или 66,8 процента к плановым назначениям, (9 месяцев 2016 г. – 321 371 013,20 рублей), с профицитом 6 154 660,22 рублей.

**Д О Х О Д Ы**

За 9 месяцев 2017 года доходы бюджета района исполнены в объеме 293 455 882,09 рублей, из них удельный вес поступления налоговых и неналоговых доходов составил 72,4 процента или 88 074 558,30 рублей, по безвозмездным поступлениям 66,7 процента или 205 381 323,79 рублей, по доходам от возврата остатков субсидий прошлых лет 1 826,25 рублей.

Информация о поступлении доходов бюджета района за отчетный период в разрезе групп доходов

**Исполнение доходов бюджета района за 9 месяцев 2017 года.**

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено  за 9 месяцев  2016 г. | Уточненные назначения на 2017 год | Кассовое исполнение  за 9 месяцев  2017 г. | Процент выполне  ния плана,  % | Темп роста, % | Уд.вес в касс.исп.  9 месяцев  2017г.,  % |
| Налоговые и неналоговые доходы бюджета района | 83 394 809,98 | 121 638 482,00 | 88 074 558,30 | 72,4 | 105,6 | 30,0 |
| Безвозмездные поступления | 239 568 097,83 | 307 849 777,59 | 205 381 323,79 | 66,7 | 85,7 | 70,0 |
| Доходы бюджета муниципального района от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет | - | - | 1 826,25 | **-** | **-** |  |
| **Всего доходов:** | **322 962 907,81** | **429 488 259,59** | **293 455 882,09** | **68,3** | **90,9** | **100,0** |

По отношению к уточненному плану 2017 года налоговые и неналоговые доходы исполнены на 72,4 процента, безвозмездные поступления на 66,7 процента. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост поступлений налоговых и неналоговых доходов составил на 5,6 процента, безвозмездные поступления снизились на 14,3 процента.

За 9 месяцев 2017 года в бюджет района мобилизовано налоговых и неналоговых доходов в объеме 88 074 558,30 рублей, или 72,4 процента к уточненному плану 2017 года.

Исполнение бюджета района по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями.

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

**за 9 месяцев 2017 года.**

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Виды доходов** | **Исполнение за 9 месяцев**  **2016г.** | **Уточненный**  **план на 2017г.** | **Исполнение за 9 месяцев**  **2017г.** | **Процент исполнения к плану года** | **Темп**  **роста,**  **%** | **Уд. вес**  **%** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, всего** | **83 394 809,98** | **121 638 482,00** | **88 074 558,30** | **72,4** | **105,6** | **100,00** |
| *из них:* |  |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 61 553 357,54 | 79 810 000,00 | 54 293 474,52 | 68,0 | 88,2 | 61,64 |
| Акцизы на нефтепродукты | 6 804 426,98 | 7 421 200,00 | 5 917 806,25 | 79,7 | 87,0 | 6,72 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 7 889 328,20 | 11 390 000,00 | 7 880 899,68 | 69,2 | 99,9 | 8,95 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 143 965,70 | 442 666,00 | 453 280,13 | 102,4 | 314,8 | 0,51 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 55 977,00 | 65 600,00 | 38 500,00 | 58,7 | 68,8 | 0,04 |
| Государственная пошлина | 1 188 430,21 | 1 622 500,00 | 1 211 404,49 | 74,7 | 101,9 | 1,37 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 1,23 | 0,00 | 4 010,20 | - | в 3 260,3  раза | 0,01 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 2 187 931,01 | 2 371 040,00 | 1 631 316,50 | 68,8 | 74,6 | 1,85 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 370 017,00 | 503 450,00 | 215 862,56 | 42,9 | 58,3 | 0,25 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) | 240 408,75 | 250 500,00 | 194 610,73 | 77,7 | 80,9 | 0,22 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами | 124 250,00 | 369 000,00 | 369 000,00 | 100,0 | 297,0 | 0,42 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 780,10 | 1 100,00 | 367,40 | 33,4 | 47,1 |  |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 822 819,70 | 1 214 170,00 | 691 833,03 | 57,0 | 84,1 | 0,79 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 30 269,79 | 38 600,00 | 21 272,82 | 55,1 | 70,3 | 0,02 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 317 557,96 | 13 864 881,00 | 13 234 434,15 | 95,5 | в 41,7 раза | 15,03 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 665 288,81 | 2 264 700,00 | 1 907 410,40 | 84,2 | 114,5 | 2,17 |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных районов |  | 9 075,00 | 9 075,44 | 100,0 | - | 0,01 |

За 9 месяцев 2017 года более 98 процентов налоговых и неналоговых доходов бюджета района получено за счет налога на доходы физических лиц, единого налога на вмененный доход, акцизов на нефтепродукты, госпошлины, доходов от аренды земельных участков, доходов от продажи материальных и нематериальных активов, штрафов, санкций и возмещения ущерба.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложился рост поступлений налоговых и неналоговых доходов в сумме 4 679 748,32 рублей или на 5,6 процента.

Рост поступлений к уровню прошлого года сложился по следующим доходам:

- по единому сельскохозяйственному налогу в сумме 309 314,43 рублей в связи с увеличением полученных доходов по результатам финансово – хозяйственной деятельности за 2016 год по ООО «Молочное», МУП «Трубчевская МТС АГРО», а также уплатой задолженности прошлых лет СПК им. Кутузова;

- по государственной пошлине в сумме 22 974,28 рублей в связи с увеличением обращений физических и юридических лиц для совершения юридически значимых действий;

- по задолженности и перерасчетам по отмененным налогам и сборам в сумме 4 008,97 рублей в связи с поступлением задолженности прошлых лет от СПК им. Кутузова;

- по доходам от перечисления части прибыли муниципальными унитарными предприятиями в сумме 244 750,00 рублей, в связи с увеличением чистой прибыли, полученной МУП «Трубчевская МТС АГРО» за 2016 год в сравнении с 2015 годом и увеличением норматива отчислений чистой прибыли в бюджет района;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 12 916 876,19 рублей в связи с продажей в 2017 году земельных участков до разграничения государственной собственности на землю ООО «Брянская мясная компания», ООО «Молочное», Граевскому О.С., Кузнецову Е.Ю.;

- по штрафам, санкциям и возмещению ущерба в сумме 242 121,59 рублей, в связи с уплатой через службу судебных приставов ООО «Климовская ПМК» штрафа по решению суда и поступлением штрафов за правонарушения в области дорожного движения;

- по прочим неналоговым доходам бюджетов муниципальных районов в сумме 9 075,44 рублей в связи с поступлением остатков неизрасходованных денежных средств со специальных избирательных счетов кандидатов в депутаты Трубчевского районного Совета народных депутатов.

Вместе с тем, по отдельным доходным источникам произошло снижение поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года:

- по налогу на доходы физических лиц в сумме 7 259 883,02 рублей в связи с поступлением в 2016 году задолженности прошлых лет от ОАО «Селецкий ДОК» и дивидендов от ООО «Азон Вита», а также уменьшения поступления налога от ООО «Брянский фанерный комбинат»;

- по акцизам на нефтепродукты в сумме 886 620,73 рублей снижение поступлений в результате уменьшения норматива распределения на федеральном уровне доходов от акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации и уменьшением с 01.01.2017 года норматива распределения доходов в бюджет района с 0,2844 до 0,2804 процента;

- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности снижение в сумме 8 428,52 рублей в связи с прекращением деятельности в 2017 году по ЕНВД отдельными налогоплательщиками: Телешов Д.В., Ковалев В.Л., Казаков С.М.;

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 17 477,00 рублей в связи с поступлением задолженности налога в январе 2016 года, уплаченного налогоплательщиком Кулинич В.Ф.;

- по доходам в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, уменьшение поступлений к аналогичному периоду прошлого года в сумме 556 614,51 рублей в связи с расторжением договоров аренды земельных участков с ООО «Брянская мясная компания», «ООО Молочное» для последующей продажи данных участков;

- по доходам в виде арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности муниципального района в сумме 154 154,44рублей, в связи с образовавшейся задолженностью арендной платы за ООО «Содействие» и выкупом ими одного участка, ранее находящегося в аренде;

- по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципального района, уменьшение к уровню прошлого года в сумме 45 798,02 рублей в связи с окончанием договора аренды с ООО «Трубчевский Агрохолдинг»;

- по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (наём жилья) в сумме 412,70 рублей в связи с оплатой в 1 полугодии 2016 года задолженности за 2015 год;

- по плате за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 130 986,67 рублей в связи с уменьшением поступления авансовых платежей в 2017 году;

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в сумме 8 996,97 рублей в связи с возвратом в 2016 году дебиторской задолженности прошлых лет по ГКУ «Управление капитального строительства Брянской области», возмещением средств по акту проверки от Антоненкова С.А. и образовавшейся задолженностью в текущем году платежей по возмещению коммунальных услуг нежилых помещений от Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Брянской области;

Наибольший удельный вес (61,64 процента) в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета Трубчевского муниципального района за 9 месяцев 2017 года сложился по налогу на доходы физических лиц, поступления которого составили 54 293 474,52 рублей. Следующими по значимости доходными источниками являются доходы от продажи материальных и нематериальных активов (15,03 процента), поступления которых за 9 месяцев составили 13 234 434,15 рублей (продажа земельных участков до разграничения собственности); 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) – 9,5 процента; акцизы на нефтепродукты – 6,72 процента; штрафы, санкции, возмещение ущерба – 2,17 процента; доходы в виде арендной платы за земельные участки до разграничения государственной собственности на землю – 1,85 процента; государственной пошлины – 1,37 процента.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района 79,3 процента составляют налоговые доходы, 20,7 процента - неналоговые доходы.

**Безвозмездные поступления в 9 месяцев 2017 года**

Фактически в отчетном периоде безвозмездные поступления составили 205 381 323,79 рублей, или 66,7 процента от уточненного плана (307 849 777,59 рублей) и на 34 186 774,04 рублей меньше уровня 9 месяцев 2016 года.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **307 849 777,59** | **205 381 323,79** | **66,7** |
| **2 02 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **307 849 777,59** | **205 379 497,54** | 66,7 |
| **2 02 10000 00 0000 151** | **Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **78 953 440,60** | **62 758 084,00** | 79,5 |
| 2 02 15001 00 0000 151 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 58 171 350,00 | 43 753 969,00 | 75,2 |
| 2 02 15001 05 0000 151 | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 58 171 350,00 | 43 753 969,00 | 75,2 |
| 2 02 15002 00 0000 151 | Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 20 782 090,60 | 19 004 115,00 | 91,4 |
| 2 02 15002 05 0000 151 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 20 782 090,60 | 19 004 115,00 | 91,4 |
| **2 02 20000 00 0000 151** | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **46 213 486,30** | **10 921 861,36** | 23,6 |
| 2 02 20051 00 0000 151 | Субсидии бюджетам на реализацию федеральных целевых программ | 2 142 536,14 | 2 142 536,14 | 100,0 |
| 2 02 20051 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию федеральных целевых программ | 2 142 536,14 | 2 142 536,14 | 100,0 |
| 2 02 20077 00 0000 151 | Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности | 33 290 069,16 | 1250318,22 | 3,8 |
| 2 02 20077 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 33 290 069,16 | 1250318,22 | 3,8 |
| 2 02 20216 00 0000 151 | Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 9 031 530,00 | 6 531 000,00 | 72,3 |
| 2 02 20216 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 9 031 530,00 | 6 531 000,00 | 72,3 |
| 2 02 25519 00 0000 151 | Субсидия бюджетам на поддержку отрасли культура | 133 308,00 | 133 308,00 | 100,0 |
| 2 02 25519 05 0000 151 | Субсидия бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культура | 133 308,00 | 133 308,00 | 100,0 |
| 2 02 29999 00 0000 151 | Прочие субсидии | 1 616 043,00 | 864 699,00 | 53,5 |
| 2 02 29999 05 0000 151 | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 1 616 043,00 | 864 699,00 | 53,5 |
| **2 02 30000 00 0000 151** | **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **174 048 551,69** | **125 997 735,39** | 72,4 |
| **2 02 30024 00 0000 151** | **Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации** | **163 493 933,07** | **116 429 105,65** | 71,2 |
| 2 02 30024 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 163 493 933,07 | 116 429 105,65 | 71,2 |
| **2 02 30029 00 0000 151** | **Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования** | **1 390 753,00** | **721 863,00** | 51,9 |
| 2 02 30029 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 1 390 753,00 | 721 863,00 | 51,9 |
| **2 02 35082 00 0000 151** | **Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений** | **8 075 727,00** | **8 075 727,00** | 100,0 |
| 2 02 35082 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 8 075 727,00 | 8 075 727,00 | 100,0 |
| **2 02 35118 00 0000 151** | **Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные коммиссариаты** | **859 234,00** | **644 425,50** | 75,0 |
| 2 02 35118 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 859 234,00 | 644 425,50 | 75,0 |
| **2 02 35260 00 0000 151** | **Субвенции бюджетам на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью** | **228 904,62** | **126 614,24** | 55,3 |
| 2 02 35260 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 228 904,62 | 126 614,24 | 55,3 |

За 9 месяцев 2017 года поступили дотации в объеме 62 758 084,00 рублей или 79,5 процентов от плановых назначений и на 24 536 584,00 рублей больше аналогичного периода 2016 года. Дотациина выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в объеме 43 753 969,00 рублей, или 75,2 процентов от плана, и больше на 18 871 969,00 рублей уровня 2016 года. Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности поступили в сумме 19 004 115,00 рублей, что составляет 91,4 процентов от плана и на 5 664 615,00 рублей больше аналогичного периода 2016 года.

Субсидии за 9 месяцев 2017 года поступили в объеме 10 921 861,36 рублей или 23,6 процентов от плановых назначений.

Субвенции за 9 месяцев 2017 года при плановых назначениях 174 048 551,69 рублей, исполнены 125 997 735,39 рублей или на 72,4% и на 28 452 571,06 рублей меньше уровня 2016 года.

Иные межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями за 9 месяцев 2017 года при плане 8 634 299,00 рублей, исполнены 5 701 816,79 рублей или 66,0%.,и на 8 224 888,59 рублей меньше уровня 2016 года.

**Р А С Х О Д Ы**

**Исполнение бюджета Трубчевского муниципального района по расходам**

Бюджет Трубчевского муниципального района по расходам за 9 месяцев 2017 года исполнен в объеме 287 301 221,87рублей, что составило 66,8 процентов к уточненному плану.

В соответствии с ведомственной структурой расходов районного бюджета за 9 месяцев 2017 года исполнение расходов бюджета в отчетном периоде осуществляли 5 главных распорядителя средств районного бюджета.

Итоги исполнения расходной части районного бюджета главными распорядителями средств, представлены в таблице.

**Исполнение по ведомственной структуре расходов районного бюджета за 9 месяцев 2017 года**

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2016 года | Уточненная бюджетная роспись на 2017 год | Кассовое исполнение 9 месяцев 2017 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду 2016 года |
| Администрация Трубчевского муниципального района | 106 446 257,89 | 177 706 457,41 | 101 027 790,25 | 56,9 | 94,9 |
| Трубчевский районный Совет народных депутатов | 1 425 311,55 | 2 054 700,00 | 1 456 649,46 | 70,9 | 102,2 |
| Контрольно-счетная палата Трубчевского муниципального района | 963 942,73 | 1 217 562,00 | 928 027,35 | 76,2 | 96,3 |
| Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района | 35 469 652,31 | 19 851 237,00 | 16 307 711,38 | 82,2 | 46,0 |
| Отдел образования Трубчевского муниципального района | 172 357 967,77 | 229 025 567,20 | 167 581 043,43 | 73,2 | 97,2 |
| МКУ «Трубчевская муниципальная пожарная охрана» | 4 707 880,95 |  |  |  |  |
| **Итого** | **321 371 013,20** | **429 855 523,61** | **287 301 221,87** | **66,8** | **89,4** |

За 9 месяцев 2017 года расходы главных распорядителей уменьшились на 34 069 791,33 рублей к аналогичному периоду прошлого года.

В разрезе главных распорядителей средств районного бюджета исполнение расходной части бюджета в отчетном периоде характеризовалось следующими показателями.

**Администрация Трубчевского муниципального района (глава 922)**

Кассовое исполнение расходов в целом по главному распорядителю за 9 месяцев 2017 года составило 101 027 790,25рублей, или 56,9 процента. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы уменьшились на 5 418 467,64 рублей.

**Отдел**  **образования администрации Трубчевского муниципального района (глава 008)**

В отчетном периоде расходы по главному распорядителю исполнены в сумме 167 581 043,43 рублей, что составило 73,2 процента к уточненной бюджетной росписи и на 4 776 924,34 рублей меньше аналогичного периода прошлого года (план 9 месяцев 2016 года 227 536 286,94 рублей, исполнено 172 357 967,77 рублей).

Выделенные бюджетные средства позволили содержать 24 муниципальных учреждений - 12 общеобразовательных школ, 6 детских дошкольных учреждений, 5 внешкольных учреждений, и 1 психолого-педагогического центра.

**Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района (глава 002)**

Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района является органом, формирующим районный бюджет, организующим его исполнение, исполняющим его в соответствии с бюджетным законодательством и обеспечивающим проведение бюджетной и налоговой политики на территории Трубчевского муниципального района.

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета сложилось в объеме 16 307 711,38 рублей, что составило 82,2 процентов от уточненных плановых назначений, из них на обеспечение деятельности финансовых органов 3 952 782,60 рублей, уплата процентов по кредиту, полученному в ПАО «Сбербанк России» -139 686,78 рублей, и передано бюджетам поселений 10 770 625,00 рублей.

.

**Трубчевский районный Совет народных депутатов (глава 930)**

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета сложилось в объеме 1 456 649,46 рублей, что составило 70,9 процентов от уточненных плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы увеличились на 31 337,91 рублей (план 9 месяцев 2016 года – 2 151 500,00 рублей, исполнено 1 425 311,55 рублей).

**Контрольно-счетная палата Трубчевского муниципального района (глава 940)**

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета сложилось в объеме 928 027,35 рублей, что составило 76,2 процентов от уточненных плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы увеличились на 35 915,38 рублей (план 9 месяцев 2016 года – 1 225 800,00 рублей, исполнено - 963 942,73 рублей).

**Исполнение расходов по функциональным направлениям, в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджетов за 9 месяцев 2017 года характеризовалось следующими показателями**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование разделов функциональной классификации расходов** | **Рз** | **Кассовое**  **исполнение за 9 месяцев**  **2016 года** | **Уточненная бюджетная роспись на 2017 год** | **Кассовое исполнение**  **за 9 месяцев 2017 года** | **Процент**  **кассового**  **исполнения к**  **уточненной**  **росписи** | **Темп**  **роста**  **к аналогичному периоду** |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 29 714 034,98 | 40 087 812,77 | 27 483 299,29 | 68,6 | 92,5 |
| Национальная оборона | 02 | 656 688,75 | 859 234,00 | 644 425,50 | 75,0 | 98,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 4 707 880,95 | 6 935 037,73 | 5 200 347,90 | 75,0 | 110,5 |
| Национальная экономика | 04 | 34 627 352,16 | 39 525 885,63 | 12 309 207,77 | 31,1 | 35,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 2 700 848,50 | 19 876 744,98 | 2 378 745,83 | 12,0 | 88,1 |
| Образование | 07 | 179 572 754,32 | 238 138 318,20 | 174 910 656,52 | 73,4 | 97,4 |
| Культура, кинематография | 08 | 22 330 627,53 | 32 906 943,04 | 24 576 167,69 | 74,7 | 110,1 |
| Социальная политика | 10 | 14 779 781,17 | 26 418 421,76 | 20 523 711,73 | 77,7 | 138,9 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 8 394 041,50 | 11 472 305,50 | 8 364 347,86 | 72,9 | 99,6 |
| Обслуживание государственного муниципального долга | 13 | 263 003,34 | 273 820,00 | 139 686,78 | 51,0 | 53,1 |
| Межбюджетные трансферты | 14 | 23 624 000,00 | 13 361 000,00 | 10 770 625,00 | 80,6 | 45,6 |
| **ВСЕГО** |  | **321 371 013,20** | **429 855 523,61** | **287 301 221,87** | **66,8** | **89,4** |

Исполнение расходов бюджета района в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с решением районного Совета народных депутатов от 26.12.2016 года № 5-374 «О бюджете Трубчевского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений).

В соответствии с решением Трубчевского районного Совета народных депутатов общий объем расходов бюджета района на 2017 год утвержден в сумме 372 939 574,87 рублей, уточненный план расходов по состоянию на 01.10.2017 года составил 429 855 523,61 рублей.

**0100** **«Общегосударственные вопросы**»

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнены в объеме 27 483 299,29 рублей, что составляет 68,6% к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы уменьшились на 2 230 735,69 рублей. Уменьшение расходов текущего года произошло по подразделу 0102 на 31 412,17 рублей, 0104 на 667 782,50 рублей, 0106 на 369 943,29 рублей.

Расходы по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 5 086 810,86 рублей или 50,6 % от плановых назначений. По разделу 0113 - учтены расходы на содержание специалиста администрации, за счет субвенции из областного бюджета на выполнение полномочий по организации деятельности административных комиссий; финансирование расходов по муниципальному бюджетному учреждению «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Трубчевском районе». Расходы по разделу 0113 по сравнению с аналогичным периодом 2016 года уменьшились на 1 224 347,81 рублей.

По разделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» расходы исполнены в сумме - 4 880 809,95 рублей или 81,5 % от плановых назначений. По подразделу 0106 учтены расходы на содержание аппарата финансового управления администрации Трубчевского муниципального района.

Расходы по разделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» уменьшились к уровню прошлого года на сумму 369 943,29 рублей.

Наибольшую долю по разделу составляют расходы на функционирование исполнительных органов власти – 16 059 029 02 рублей или 69,7 % от плановых назначений. По разделу 0104 учтены расходы на оплату труда с начислениями главы администрации района, содержание аппарата администрации района, уплату налогов.

По разделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» кассовое исполнение расходов сложилось в объеме 750 758,66 рублей при плане 1 041 600,00 или 72,1 %. По данному подразделу обеспечено содержание главы Трубчевского района.

По разделу 0103 «Функционирование законодательных и представительных органов власти» кассовое исполнение расходов на содержание и обеспечение деятельности органа законодательной власти сложилось в объеме – 705890,80 рублей, при плане 1 013 100,00, что составляет 69,7 процентов. По данному подразделу учтены расходы на содержание аппарата Трубчевского районного Совета народных депутатов.

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

**0200 «Национальная оборона»**

Расходы по отрасли «Национальная оборона» исполнены в сумме 644 425,50 рублей, что составило 75,0 процентов при плановых назначений 859 234,00рублей.

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.

Деятельность по воинскому учету осуществляется в следующих поселениях в Белоберезковском городском поселении, и в шести сельских поселениях: Городецкое, Селецкое, Семячковское, Телецкое, Усохское, Юровское.

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

Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнены в сумме 5 200 347,90 рублей, что составило 75,0 процентов от плановых назначений, из них:

- расходы по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий, гражданская оборона составили – 1 081858,33 рублей;

- расходы по обеспечению противопожарной безопасности (передаваемые полномочия сельских поселений) – 4 118 489,57 рублей.

**0400 «Национальная экономика»**

Расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» исполнены на 31,1% (план 39 525 885,63 руб. - исполнено 12 309 207,77 руб.

*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), организации отлова и содержания безнадзорных животных в сумме 200 818,07 руб. исполнены в сумме 9 104,29 руб. по отлову и содержанию безнадзорных животных.

*По подразделу 0406 «Водное хозяйство»* расходы исполнены в сумме 118 800,00 руб., что составляет 100% от плановых назначений, в том числе:

- расходы на страхование гражданской ответственности по объектам гидротехнических сооружений – 118800,00 руб.

*По подразделу 0408 «Транспорт»* расходы в сумме 4 200 000,00 руб. исполнены в объеме 2 800 000,00 руб. (66,7%), в том числе:

- субсидии на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок – 2 800 000,00 руб.

*По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* расходы бюджета исполнены на 26,4% (план – 33 805 823,56 руб., факт – 8 934 114,00 руб.), из них:

- на ремонт автомобильного деревянного моста длиной 102 м с ледорубами через реку Десну у н.п. Городцы Городецкого сельского поселения Трубчевского района Брянской области- 6 844 196,39 руб.;

- на строительство автомобильной дороги «Трубчевск-Погар-Колодезки» - 533 664,00 руб.;

- на содержание автодорог за счет средств местного бюджета – 734 468,28 руб.;

- на изготовление и экспертизу проектно-сметной документации – 467 333,33 руб.;

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

*По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»* расходы запланированы в сумме 1 200 444,00 рублей, исполнены 447 189,48 руб. или 37,3%, в том числе:

-осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны и труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров – 140 877,48 руб;

-субсидии на компенсацию затрат на горюче-смазочные материалы по доставке товаров в малонаселенные и отдаленные сельские населенные пункты – 21 312,00 руб.;

-приобретение программных модулей информационной системы обеспечения градостроительной деятельности Трубчевского района – 285 000,00 руб.

**0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы бюджета района по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнены на 12% (план – 19 876 744,98 руб., факт – 2 378 745,83 руб.).

Расходы по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнены на 52,8 % (план – 27 000,00 руб., факт – 14 255,83 руб.) в том числе:

- взносы в региональный фонд капремонта МКД муниципальной собственности – 14 255,83 руб.;

Расходы по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнены на 7,2% (план- 18 849 744,98 руб., факт- 1 364 490 руб.), из них:

- средства областного бюджета на реализацию мероприятий подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» (2014-2020 годы) – 1 250 318,22 руб. (газификация н.п.Острая Лука);

- средства местного бюджета на софинансирование мероприятий по объектам газификации Острая Лука – 65 806,22 руб.;

- ремонт и содержание объектов коммунальной инфраструктуры района – 48 365,56 руб.

Расходы по подразделу 0503 «Благоустройство», запланированные в бюджете района на осуществление передаваемых полномочий городским поселениям по обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов исполнены на 100% (план- 1 000 000 руб., факт- 1 000 000 руб.).

**0700 «Образование»**

Всего расходы по разделу 0700 «Образование» за 9 месяцев 2017 года составили: план 238 799 732,20 рублей, исполнено 174 910 656,52 рублей или 73,5%. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы уменьшены в объеме 4 662 097,80 рублей.

Расходы по разделу 0701 «Дошкольное образование» при плане 60 581 388,19 рублей, исполнены - 43 536 126,48 рублей или 71,8%. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы уменьшены в объеме – 3 752 514,64 рублей.

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.

По разделу 0702 «Общее образование» - план 135 095 447,00 руб., исполнено 97 045 141,12 руб., или 71,8%.

По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы уменьшены в объеме – 17 375 177,75 рублей.

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.

По разделу 0703 «Дополнительное образование детей» расходы при плане 20 496 283,01 руб. исполнены 15 634 567,90 руб. или 76,2%.

По разделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» - план 40 000,00 руб., исполнено 36 993,00 рублей или 92,5% – реализация отдельных мероприятий по работе с детьми и молодежью Трубчевского муниципального района.

По разделу 0709 «Другие вопросы в области образования» - план21 925 200,00исполнено18 657 828,02 руб*.* или 85,1%.

По разделу 0709 учтены расходы на оплату труда служащих аппарата управления образования, 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. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы увеличены в объеме - 807 692,66 рублей.

**0800 «Культура, кинематография»**

Расходы по разделу 0800 «Культура, кинематография» за 9 месяцев 2017 года при плане - 32 906 943,04рублей, исполнены – 24 576 167,69 руб., исполнение 74,7% от плановых назначений. В структуре бюджета расходы на культуру составляют 8,5 процента. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы увеличены в объеме – 2 245 540,16 рублей.

По разделу 0801 учтены расходы на содержание Трубчевской межпоселенческой библиотеки и ее структурных подразделений (сельские библиотеки), Центра культуры и досуга г. Трубчевска и его структурных подразделений (культурно-досуговых центров сельских поселений) и Трубчевского музея.

**1000 «Социальная политика»**

Кассовое исполнение расходов по отрасли «Социальная политика» сложилось в сумме 20 523 711,73 рублей или 77,7 процентов от плановых назначений.

В структуре бюджета расходы на социальную политику в отчетном периоде составили 7,1 процента.

По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы увеличены в объеме – 5 743 930,56 рублей.

Расходы по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнены в сумме 4 607 617,32 рублей, что составило 81,7 процентов от плановых назначений - доплата к пенсии муниципальным служащим.

Расходы по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнены в сумме 2 360 821,71 рублей, при плановых назначениях 3 047 936,14 рублей, или 77,5 %.

Расходы по разделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнены в сумме 12 429 401,39 рублей, при плановых назначениях 16 077 008,62 рублей или 77,3%. - 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.

Расходы по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» исполнены на 68,1% (уточненный план 1 653 256,00 рублей, исполнено 1 125 871,31 рублей) - субвенция из областного бюджета на осуществление деятельности по профилактике безнадзорности правонарушений несовершеннолетних; и на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительства.

**1100 «Физическая культура и спорт»**

Всего расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» за 9 месяцев 2017 года при плане – 11 472 305,50 руб., исполнены – 8 364 347,86 или 72,9%: По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы уменьшены в объеме - 29 693,64 рублей.

Расходы по подразделу 1101 «Физическая культура» исполнены 11 472 305,50 рублей, при плане 8 364 347,86 рублей или 72,9%. По данному разделу учтены расходы на содержание МАУ ФОК «Вымпел».

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

Расходы по разделу 1300 «**Обслуживание государственного и муниципального долга**» за 9 месяцев 2017 года при плане 273 820,00 руб., исполнены 139 686,78 руб. или 51,0%.- уплата процентов по кредиту, полученному в ПАО «Сбербанк России».

**1400 «Межбюджетные трансферты»**

По разделу **1400 «Межбюджетные трансферты»** расходы исполнены в объеме 10 770 625,00 рублей, при плане 13 361 000,00 рублей или 80,6 % к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы уменьшены в объеме – 12 853 375,00 рублей.

Исполнение в целом по муниципальным программам 9 месяцев 2017 года сложилось в объеме 197 399 468,27 рублей или 47,1 % к уточненному годовому плану по программам 418 921 282,29 рублей.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***№/п*** | Наименование  муниципальной  программы | Кассовое исполнение за  9 месяцев  2016 года | Уточненный план на 2017год | Кассовое исполнение за 9 месяцев  2017 года | %  исполнения | Темп роста к аналогичному периоду 2016  года |
| *1.* | «Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района на 2013-2017гг.» | 28 964 415,60 | 19 836 237,00 | 16 292 711,38 | 82,1 | 56,3 |
| *2.* | «Развитие образования Трубчевского муниципального района на 2013-2017гг» | 172 357 967,77 | 228 890 567,20 | 167 446 043,43 | 73,2 | 97,2 |
| *3.* | «Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений на 2013-2017гг» | 4 707 880,95 | 6 935 037,73 | 5 200 347,90 | 75,0 | 110,5 |
| *4.* | Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района на 2013-2017гг.» | 73 924 682,98 | 115 928 667,14 | 54 872 443,71 | 47,3 | 74,2 |
| *5.* | «Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе на 2013-2017гг» | 8 388 056,54 | 11 472 305,50 | 8 364 347,86 | 72,9 | 99,7 |
| *6.* | «Развитие культуры Трубчевского муниципального района на 2013-2017гг.» | 39 341 285,08 | 43 270 447,04 | 32 490 650,78 | 75,1 | 82,6 |
|  | ***Итого:*** | **327 684 288,92** | **426 333 261,61** | **284 666 545,06** | **66,8** | **86,9** |

Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района является ответственным исполнителем муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района на 2013 - 2017 годы». В отчетном периоде расходы по муниципальной программе исполнены в объеме 16 292 711,38 рублей, или на 82,1 процента. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы уменьшились на 12 671 704,22 рублей (план 9 месяцев 2016 года – 38 220 010,00 рублей, исполнено 28 964 415,60 рублей.

Кассовое исполнение расходов на содержание подведомственных учреждений в рамках муниципальной программы «Развитие образования Трубчевского муниципального района на 2013-2017 годы» составило 167 446 043,43 рублей или 73,2%.

По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы уменьшились на 4 911 924,34 рублей (план 9 месяцев 2016 года – 227 536286,94 рублей, исполнено 172 357 967,77 рублей).

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений на 2013-2017гг» за 9 месяцев 2017 года составило в сумме 5 200 347,90 рублей или 75,0% от плановых назначений.

По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы увеличились на 492 466,95 рублей (план 9 месяцев 2016 года - 5 777 800,00 рублей, исполнено 4 707 880,95 рублей).

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района на 2013 - 2017 годы» за 9 месяцев 2017 года при плане 115 928 667,14 рублей, составило 54 872 443,71 рублей или 47,3%. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы уменьшились на 19 052 239,27 рублей (план 9 месяцев 2016 года – 96 642 565,87 рублей, исполнено 73 924 682,98 рублей);

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта Трубчевского муниципального района на 2013-2017годы» при плане 11 472 305,50 рублей, составило 8 364 347,86 рублей или 72,9%. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы уменьшились на 23 708,68 рублей (план 9 месяцев 2016 года – 10 790 272,72 рублей, исполнено 8 388 056,54 рублей);

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Развитие культуры Трубчевского муниципального района на 2013-2017годы» при плане 43 270 447,04 рублей, составило 32 490 650,78 рублей или 75,1%. По сравнению с аналогичным периодом 2016 года расходы уменьшились на 6 850 634,30рублей (план 9 месяцев 2016 года – 40 409 991,89 рублей, исполнено 30 341 285,08 рублей).

**Состояние муниципального долга**

**Трубчевского муниципального района**

Муниципальный внутренний долг Трубчевского муниципального района по состоянию на 01.10.2017 года составляет 0,00 рублей.

**И.о. заместителя главы администрации**

**Трубчевского муниципального района Н.Н. Приходова**