***Пояснительная записка***

*об исполнении бюджета муниципального образования*

*«Трубчевский муниципальный район»*

*за 1 квартал 2019 года*

Итоги исполнения бюджета муниципального образования «Трубчевский муниципальный район» за 1 квартал 2019 года характеризуются следующими показателями:

**Основные итоги исполнения бюджета муниципального образования «Трубчевский муниципальный район» за 1 квартал 2019 года**

( руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненные  назначения  на 2019 год | Кассовое исполнение  за 1 квартал  2019 года | Процент  исполнения % |
| Доходы | 574 601 701,76 | 97 501 801,21 | 17,0 |
| Расходы | 578 229 512,84 | 95 651 000,91 | 16,5 |
| Дефицит (-)  Профицит (+) | **3 627 811,08** | **- 1 850 800,30** |  |

В отчетном периоде бюджет района по доходам исполнен в объеме 97 501 801,21 рублей, или на 17,0 процентов к плану (1 квартал 2018 года – 91 202 686,97 рублей); по расходам в объеме 95 651 000,91 рублей или 16,5 процента к плановым назначениям, (1 квартал 2018 г. – 91 895 403,54 рублей), с профицитом 1 850 800,30 рублей.

**Д О Х О Д Ы**

За 1 квартал 2019 года доходы бюджета района исполнены в объеме 97 501 801,21 рублей, из них удельный вес поступления налоговых и неналоговых доходов составил 29,0 процентов или 28 277 051,78 рублей, по безвозмездным поступлениям 71,0 процент или 69 224 749,43 рублей.

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

**Исполнение доходов бюджета района за 1 квартал 2018 года.**

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено  за 1 квартал  2018 г. | Уточненные назначения на 2019 год | Кассовое исполнение  за 1 квартал  2019 г. | Процент выполне  ния плана,  % | Темп роста, % | Уд.вес в касс.исп.  1 квартала  2019г.,  % |
| Налоговые и неналоговые доходы бюджета района | 25 977 315,25 | 119 353 300,00 | 28 277 051,78 | 23,7 | 108,9 | 29,0 |
| Безвозмездные поступления | 65 517 161,24 | 455 248 401,76 | 69 224 749,43 | 15,2 | 105,7 | 71,0 |
| Доходы бюджета муниципального района от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет | - 291 789,52 | - | - |  |  |  |
| **Всего доходов:** | **91 202 686,97** | **574 601 701,76** | **97 501 801,21** | **17,0** | **106,9** | **100,0** |

По отношению к уточненному плану 2019 года налоговые и неналоговые доходы исполнены на 23,7 процента, безвозмездные поступления на 15,2 процента. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост поступлений налоговых и неналоговых доходов составил на 8,9 процента, рост безвозмездных поступлений на 5,7 процента.

За 1 квартал 2019 года в бюджет района мобилизовано налоговых и неналоговых доходов в объеме 28 277 051,78 рублей, или 23,7 процента к уточненному плану 2019 года.

Исполнение бюджета района по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями.

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

**за 1 квартал 2019 года.**

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Виды доходов** | **Исполнение за 1 квартал**  **2018г.** | **Утвержденный**  **план на 2019г.** | **Исполнение за 1 квартал**  **2019г.** | **Процент исполнения к плану года** | **Темп**  **роста,**  **%** | **Уд. вес**  **%** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, всего** | **25 977 315,25** | **119 353 300,00** | **28 277 051,78** | **23,7** | **108,9** | **100,00** |
| *из них:* |  |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 18 715 084,33 | 85 373 000,00 | 20 845 026,78 | 24,4 | 111,4 | 73,72 |
| Акцизы на нефтепродукты | 1 877 672,99 | 8 921 200,00 | 2 408 799,21 | 27,0 | 128,3 | 8,52 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 2 577 900,88 | 11 132 000,00 | 2 345 421,80 | 21,1 | 91,0 | 8,29 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 76 007,59 | 348 300,00 | 33 376,82 | 9,6 | 43,9 | 0,12 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 20 400,00 | 96 000,00 | 19 420,00 | 20,2 | 95,2 | 0,07 |
| Государственная пошлина | 493 616,17 | 1 866 600,00 | 385 347,83 | 20,6 | 78,1 | 1,36 |
| 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 | 431 234,64 | 6 260 900,00 | 1 285 022,08 | 20,5 | 298,0 | 4,54 |
| 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) | 192 334,57 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) | 65 490,51 | 280 300,00 | 112 090,33 | 40,0 | 171,2 | 0,40 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами | 0,00 | 300 000,00 | 0,00 |  |  |  |
| 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) | 459,51 | 1 100,00 | 2 157,04 | 196,1 | 469,4 | 0,01 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 537 238,01 | 1 344 000,00 | 250 250,67 | 18,6 | 46,6 | 0,88 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 171,51 | 49 400,00 | 0,00 |  |  |  |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 194 028,07 | 650 000,00 | 42 541,98 | 6,5 | 21,9 | 0,15 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 795 676,47 | 2 730 500,00 | 472 282,12 | 17,3 | 59,4 | 1,67 |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных районов | 0,00 | 0,00 | 75 315,12 |  |  | 0,27 |

За 1 квартал 2019 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, платы за негативное воздействие на окружающую среду, штрафов, санкций и возмещения ущерба.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложился рост поступлений налоговых и неналоговых доходов в сумме 2 299 736,53 рублей или на 8,9 процента.

Рост поступлений к уровню прошлого года сложился по следующим доходам:

- налогу на доходы физических лиц в сумме 2 129 942,45 рублей в результате погашения Копыловым А.А. задолженности, начисленной по акту проверки налоговой инспекции;

- по акцизам на нефтепродукты в сумме 531 126,22 рублей в связи с увеличением в 2019 году ставок акцизов на автомобильный бензин и дизельное топливо;

- по доходам в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, в сумме 853 787,44 рублей в результата заключения в конце 2018 года новых договоров аренды с ООО «Брянская мясная компания»;

- по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципального района, рост составил 46 599,82 рублей, что обусловлено заключением 2 новых договоров аренды с ООО «Бумтрейд» и Гилиным А.А.;

- по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (наём жилья) в сумме 1 697,53 рублей в связи с заключением новых договоров социального найма жилья.

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

- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности снижение в сумме 232 479,08 рублей в связи с уменьшением налога на сумму расходов по приобретению контрольно-кассовой техники, а также в связи с увеличением в 2018 году размера страховых взносов, уплачиваемых индивидуальными предпринимателями в виде фиксированного платежа, с последующим уменьшением исчисленной суммы ЕНВД;

- по единому сельскохозяйственному налогу в сумме 42 630,77 рублей в связи со снижением доходов, полученных сельхозтоваропроизводителями по результатам финансово – хозяйственной деятельности за 2018 год по отношению к результатам работы за 2017 год;

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения уменьшение составило в сумме 980,00 рублей;

- по государственной пошлине в сумме 108 268,34 рублей в результате уменьшения обращений физических и юридических лиц для совершения юридически значимых действий;

- по доходам в виде арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности муниципального района в сумме 192 334,57 рублей, в связи с погашением в 2018 году задолженности по арендной плате ООО «Содействие»;

- снижение по плате за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 286 987,34 рублей обусловлено уменьшением размера платы в связи с изменением по плательщикам категории негативного воздействия на окружающую среду;

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2018 году поступил возврат дебиторской задолженности прошлых лет по ГСМ по отделу образования в сумме 171,51 рублей;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 151 486,09 рублей в связи с уменьшением числа заключенных договоров купли-продажи земельных участков;

- по штрафам, санкциям и возмещению ущерба уменьшение поступлений в сумме 323 394,35 рублей обусловлено снижением взыскания штрафов за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей продукции, поступлением в 1 квартале 2019 года в меньшем объеме штрафов за административные правонарушения, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса РФ об административных правонарушениях, и прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов).

Наибольший удельный вес (73,72 процента) в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Трубчевский муниципальный район» за 1 квартал 2019 года сложился по налогу на доходы физических лиц, поступления которого составили 20 845 026,78 рублей. Следующими по значимости доходными источниками являются акцизы на нефтепродукты – 8,52 процента; налоги на совокупный доход (единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, единый сельскохозяйственный налог и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения) – 8,48 процента; доходы в виде арендной платы за земельные участки до разграничения государственной собственности на землю – 4,54 процента. штрафы, санкции, возмещение ущерба – 1,67 процента; государственная пошлина – 1,36 процента

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района 92,1 процента составляют налоговые доходы, 7,9 процента - неналоговые доходы.

**Безвозмездные поступления за 1 квартал 2019 года**

Фактически в отчетном периоде безвозмездные поступления составили 69 224 749,43 рублей, или 15,2 процента от уточненного плана (455 248 401,76 рублей) и на 3 999 377,71 рублей больше уровня 1 квартала 2018 года.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **КБК** | **Наименование** | **Уточненные назначения на 2019 год** | **Кассовое исполнение за 1 квартал 2019 года** | **Процент исполнения** |
| **2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **455 248 401,76** | **69 224 749,43** | **15,2** |
| **2 02 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **455 248 401,76** | **69 224 749,43** | 15,2 |
| **2 02 10000 00 0000 150** | **Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **98 131 400,00** | **24 532 848,00** | 25,0 |
| 2 02 15001 00 0000 150 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 85 789 000,00 | 21 447 249,00 | 25,0 |
| 2 02 15001 05 0000 150 | Дотации бюдетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 85 789 000,00 | 21 447 249,00 | 25,0 |
| 2 02 15002 00 0000 150 | Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 12 342 400,00 | 3 085 599,00 | 25,0 |
| 2 02 15002 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 12 342 400,00 | 3 085 599,00 | 25,0 |
| **2 02 20000 00 0000 150** | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **105 957 396,62** | 0,00 |  |
| 2 02 20077 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности | 93 000 000,00 | 0,00 |  |
| 2 02 20077 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 93 000 000,00 | 0,00 |  |
| 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 к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 4 380 096,16 | 0,00 |  |
| 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 | 4 380 096,16 | 0,00 |  |
| 2 02 25243 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения | 3 500 000,00 | 0,00 |  |
| 2 02 25243 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения | 3 500 000,00 | 0,00 |  |
| 2 02 25467 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с численностью жителей до 50 тысяч человек | 2 000 000,00 |  |  |
| 2 02 25467 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с численностью жителей до 50 тысяч человек | 2 000 000,00 |  |  |
| 2 02 25497 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 2 160 662,46 | 0,00 |  |
| 2 02 25497 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 2 160 662,46 | 0,00 |  |
| 2 02 25519 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на поддержку отраслей культуры | 186 558,00 |  |  |
| 2 02 25519 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отраслей культуры | 186 558,00 |  |  |
| 2 02 29999 00 0000 150 | Прочие субсидии | 730 080,00 | 0,00 |  |
| 2 02 29999 05 0000 150 | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 730 080,00 | 0,00 |  |
| **2 02 30000 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **196 917 888,52** | **36 509 779,65** | 18,5 |
| **202 30024 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации** | 182 812 547,30 | 35 906 674,40 | 19,6 |
| 202 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 182 812 547,30 | 35 906 674,40 | 19,6 |
| 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 | 1 661 184,00 | 315 624,00 | 28,6 |
| 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 | 1 661 184,00 | 315 624,00 | 28,6 |
| **2 02 35082 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшихся без попечения родителей, лицам из числа по договорам найма специализированных жилых помещений** | **11 039 556,00** |  |  |
| 2 02 35082 0 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшихся без попечения родителей, лицам из числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 11 039 556,00 |  |  |
| **2 02 03015 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные коммиссариаты** | **1 149 925,00** | **287 481,25** | 25,0 |
| 2 02 03015 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 1 149 925,00 | 287 481,25 | 25,0 |
| **2 02 35120 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации** | **9 960,00** |  | 100,0 |
| 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 | 9 960,00 |  | 100,0 |
| **2 02 03020 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью** | **244 716,22** |  |  |
| 2 02 03020 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 244 716,22 |  |  |
| **2 02 40000 00 0000 150** | **Иные межбюджетные трансферты** | **54 241 716,62** | **8 182 121,78** | 15,1 |
| 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 | 52 770 716,62 | 8 111 121,78 | 15,4 |
| 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 | 52 770 716,62 | 8 111 121,78 | 15,4 |
| 2 02 49999 00 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 1 471 000,00 | 71 000,00 | 4,8 |
| 2 02 49999 05 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 1 471 000,00 | 71 000,00 | 4,8 |
| **2 19 00000 00 0000 000** | **ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ , ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ** | **0,00** |  |  |
| **Всего доходов** |  | **574 601 701,76** | **97 501 801,21** | **17,0** |

За 1 квартал 2019 года поступили дотации в объеме 24 532 848,00 рублей или 25,0 процентов от плановых назначений и на 2 199 098,00 рублей больше аналогичного периода 2018 года. Дотациина выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в объеме 21 447 249,00 рублей, или 25,0 процентов от плана, и больше на 1 405 749,00 рублей уровня 2018 года. Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности поступили в сумме 3 085 599,00 рублей, что составляет 25,0 процентов от плана и на 793 349,00 рублей больше аналогичного периода 2018 года.

Субсидии за 1 квартал 2019 года поступили в объеме 0,00 рублей.

Субвенции за 1 квартал 2019 года при плановых назначениях 196 917 888,52 рублей, исполнены 36 509 779,65 рублей или на 18,5% и на 1 178 879,25 рублей больше уровня 2018 года.

Иные межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями за 1 квартал 2019 года при плане 52 770 716,62 рублей, исполнены 8 111 121,78 рублей или 15,4% и на 349 106,94 рублей больше уровня 2018 года.

**Р А С Х О Д Ы**

**Исполнение бюджета Трубчевского муниципального района по расходам**

Бюджет Трубчевского муниципального района по расходам за 1 квартал 2019 года исполнен в объеме 95 651 000,91 рублей, что составило 16,5 процентов к уточненному плану.

В соответствии с ведомственной структурой расходов районного бюджета за 1 квартал 2019 года исполнение расходов бюджета в отчетном периоде осуществляли 4 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 1 квартал 2019 года**

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 1 квартал 2018 года | Уточненная бюджетная роспись на 2019 год | Кассовое исполнение 1 квартал 2019 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду 2018 года |
| Администрация Трубчевского муниципального района | 37 568 863,32 | 319 155 482,64 | 38 303 778,43 | 12,0 | 102,0 |
| Трубчевский районный Совет народных депутатов | 516 640,43 | 2 201 350,00 | 434 126,73 | 19,7 | 84,0 |
| Контрольно-счетная палата Трубчевского муниципального района | 343 272,16 | 1 355 469,80 | 277 032,44 | 20,4 | 80,7 |
| Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района | 3 833 713,22 | 12 741 140,00 | 2 828 499,62 | 22,2 | 73,8 |
| Отдел образования Трубчевского муниципального района | 49 632 914,41 | 242 776 070,40 | 53 807 563,69 | 22,2 | 108,4 |
| **Итого** | **91 895 403,54** | **578 229 512,84** | **95 651 000,91** | **16,5** | **104,1** |

За 1 квартал 2019 года расходы главных распорядителей увеличились на 3 755 597,37 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 1 квартал 2019 года составило 38 303 778,43 рублей, или 12,0 процента. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы увеличились на 734 915,11 рублей.

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

В отчетном периоде расходы по главному распорядителю исполнены в сумме 53 807 563,69 рублей, что составило 22,2 процента к уточненной бюджетной росписи 4 174 649,28 рублей больше аналогичного периода прошлого года (план 1 квартал 2018 года 227 698 725,28 рублей, исполнено 49 632 914,41 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 2 828 499,62 рублей, что составило 22,2 процентов от уточненных плановых назначений, из них на обеспечение деятельности финансовых органов 1 255 222,10 рублей, уплата процентов по кредиту, полученному в ПАО «Совкомбанк» -150 410,96 рублей, и передано бюджетам поселений 1 328 730,00 рублей.

.

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

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета сложилось в объеме 434 126,73 рублей, что составило 19,7 процентов от уточненных плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы уменьшились на 82 513,70 рублей (план 1 квартала 2018 года – 2 107 700,00 рублей, исполнено 516 640,43 рублей).

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

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета сложилось в объеме 277 032,44 рублей, что составило 20,4 процентов от уточненных плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы уменьшились на 66 239,72 рублей (план 1 квартала 2018 года – 1 245 332,10 рублей, исполнено – 343 272,16 рублей).

**Исполнение расходов по функциональным направлениям, в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджетов за 1 квартал 2019 года характеризовалось следующими показателями**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование разделов функциональной классификации расходов** | **Рз** | **Кассовое**  **исполнение за 1 квартал**  **2018 года** | **Уточненная бюджетная роспись на 2019 год** | **Кассовое исполнение**  **за 1 квартал 2019 года** | **Процент**  **кассового**  **исполнения к**  **уточненной**  **росписи** | **Темп**  **роста**  **к аналогичному периоду** |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 13 526 308,89 | 63 524 486,95 | 13 639 354,53 | 21,5 | 100,8 |
| Национальная оборона | 02 | 231 996,25 | 1 149 925,00 | 287 481,25 | 25,0 | 123,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1 753 482,67 | 9 820 272,00 | 2 041 684,84 | 20,8 | 116,4 |
| Национальная экономика | 04 | 3 024 034,98 | 40 299 950,27 | 3 700 428,43 | 9,2 | 122,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 3 294 361,52 | 117 612 664,69 | 2 875 370,77 | 2,4 | 87,3 |
| Образование | 07 | 51 650 944,39 | 254 277 948,40 | 56 357 918,70 | 22,2 | 109,1 |
| Культура, кинематография | 08 | 8 367 489,52 | 41 450 858,00 | 8 412 277,44 | 20,3 | 100,5 |
| Социальная политика | 10 | 3 292 745,48 | 30 632 563,68 | 3 129 848,40 | 10,2 | 95,1 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 4 299 954,36 | 12 286 200,00 | 3 389 326,59 | 27,6 | 78,8 |
| Обслуживание государственного муниципального долга | 13 | 156 205,48 | 602 643,85 | 150 410,96 | 25,0 | 96,3 |
| Межбюджетные трансферты | 14 | 2 297 880,00 | 6 572 000,00 | 1 666 899,0 | 25,4 | 72,5 |
| **ВСЕГО** |  | **91 895 403,54** | **578 229 512,84** | **95 651 000,91** | **16,5** | **104,1** |

Исполнение расходов бюджета района в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с решением районного Совета народных депутатов от 26.12.2018года № 5-660 «О бюджете муниципального образования «Трубчевский муниципальный района» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений).

В соответствии с решением Трубчевского районного Совета народных депутатов общий объем расходов бюджета района на 2019 год утвержден в сумме 467 712 648,01 рублей, уточненный план расходов по состоянию на 01.04.2019 года составил 578 229 512,84 рублей.

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

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнены в объеме 13 639 354,53 рублей, что составляет 21,5% к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы увеличились на 113 045,64 рублей. Увеличение расходов текущего года произошло по подразделу 0103 на 79 222.07 рублей, по 0104 на 227 656,71 рублей, по 0113 на 518 500,43 рублей.

По разделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» кассовое исполнение расходов сложилось в объеме 164 802,48 рублей при плане 1 145 000,00 или 14,4 %. 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 – 269 324,25 рублей, при плане 1 056 350,00, что составляет 25,5 процентов. По данному подразделу учтены расходы на содержание аппарата Трубчевского районного Совета народных депутатов.

Наибольшую долю по разделу составляют расходы на функционирование исполнительных органов власти – 5 368 540,63 рублей или 22,2 % от плановых назначений. По разделу 0104 учтены расходы на оплату труда с начислениями главы администрации района, содержание аппарата администрации района, уплату налогов.

По разделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» расходы исполнены в сумме – 1 255 222,10 рублей или 18,6 % 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 467 677,78 рублей.

Расходы по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме - 6 581 465,07 рублей или 22,0 % 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».

**0200 «Национальная оборона»**

Расходы по отрасли «Национальная оборона» исполнены в сумме 287 481,25 рублей, что составило 25,0 процентов при плановых назначений 1 149 925,00 рублей.

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 2 041 684,84 рублей, что составило 20,8 процентов от плановых назначений, из них:

- расходы по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий, гражданская оборона составили – 588 901,32 рублей;

- расходы по обеспечению противопожарной безопасности (передаваемые полномочия сельских поселений) – 1 452 783,52 рублей.

**0400 «Национальная экономика»**

Расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» исполнены на 9,2% (план 40 299 950,27 руб., исполнено 3 700 428,43 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)и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных в сумме 78 555,30 руб. профинансированы в размере 0,0 руб.) по отлову и содержанию безнадзорных животных. Средства по содержанию и оборудованию скотомогильников не освоены, в связи с отсутствием фактических расходов.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство»расходы при плане сумме 154 000,00 руб. исполнены на 76 560,00 руб. или 49,7%.

По подразделу 0408 субсидии на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок профинансированы в сумме 700 000,00 руб. при плане 4 200 000,00 руб. или 16,7%.

**По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»**расходы бюджета Трубчевского муниципального района в 1 квартале 2019 года исполнены на 8,1% (план – 35 612 850,97 руб., факт – 2 882 877,77 руб.), из них:

-средства, направленные на содержание автодорог за счет средств местных бюджетов – 2 780 377,77 руб., в том числе:

-за счет передаваемых полномочий города Трубчевска- 1 919 260,67 руб.,

-за счет передаваемых полномочий Белоберезковского городского поселения- 224 025,65 руб.,

-за счет средств дорожного фонда района – 637 091,45 руб.,

-средства, направленные на изготовление проектно-сметной документации – 2 500,00 руб.,

-уплата штрафа – 100 000,00 руб.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотренные расходы в сумме 254 544,00 руб. исполнены в объеме 40 990,66 руб. или на 16,1%, из них:

- осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров – 43 142,47рублей.

**0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы бюджета Трубчевского муниципального района по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнены на 2,4% (план – 117 612 664,69 руб., факт – 2 875 370,77 руб.)

**Расходы по подразделу 0501**«Жилищное хозяйство» исполнены на 19,2**%** (план – 27 000,00 руб., факт – 5 189,70 руб.) в том числе:

-взносы в регион. фонд капремонта МКД муниципальной собственности 5 189,70 руб.

**Расходы по подразделу 0502**«Коммунальное хозяйство» исполнены на 0,03% (план – 107 387 181,00 руб., факт – 29 615,41 руб.) в том числе:

-разработка проектно-сметной документации по объектам водоснабжения и газификации -29 615,41 руб.

**Расходы по подразделу 0503**«Благоустройство» исполнены на 27,9% (план – 10 198 483,69 руб., факт – 2 840 565,66 руб.) в том числе:

-расходы на уличное освещение 2 004 837,83 руб.- из них:

-за счет передаваемых полномочий города Трубчевска- 1 697 811,61 руб.,

-за счет передаваемых полномочий Белоберезковского городского поселения- 307 026,22 руб.

-расходы на озеленение – 51 523,61 руб. – за счет передаваемых полномочий города Трубчевска,

-содержание мест захоронения – 20 995,92 руб. - за счет передаваемых полномочий города Трубчевска,

-прочие мероприятия по благоустройству – 763 208,30 руб.

**0700 «Образование»**

Всего расходы по разделу 0700 «Образование» за 1 квартал 2019 года составили: план 254 277 948,40 рублей, исполнено 56 357 918,70 рублей или 22,2%. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы увеличены в объеме 4 706 974,31 рублей.

Расходы по разделу 0701 «Дошкольное образование» при плане 71 497 609,00 рублей, исполнены - 15 701 650,29 рублей или 22,0%. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы увеличены в объеме – 1 154 969,34 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 139 384 835,40 руб., исполнено 31 134 457,57 руб., или 22,3%.

По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы увеличены в объеме – 3 373 289,50 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 «Начальное профессиональное образование» расходы при плане 25 436 522,00 руб. исполнены 5 627 078,21 руб. или 22,1%.

По разделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» - план 50 000,00 руб., исполнено 14 599,50 рублей или 29,2%, реализация отдельных мероприятий по работе с детьми и молодежью Трубчевского муниципального района.

По разделу 0709 «Другие вопросы в области образования» - план17 908 982,00 рублей,исполнено3 880 133,13 руб*.* или 21,7%.

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 2018 года расходы уменьшены в объеме - 245 789,00 рублей.

**0800 «Культура, кинематография»**

Расходы по разделу 0800 «Культура, кинематография» за 1 квартал 2019 года при плане – 41 450 858,00 рублей, исполнены - 8 412 277,44 руб., исполнение 20,3% от плановых назначений. В структуре бюджета расходы на культуру составляют 8,8 процента. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы увеличены в объеме – 44 787,92 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 3 129 848,40 рублей или 10,2 процентов от плановых назначений.

В структуре бюджета расходы на социальную политику в отчетном периоде составили 3,3 процента.

По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы уменьшены в объеме – 162 897,08 рублей.

Расходы по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнены в сумме 1 029 649,52 рублей, что составило 16,4 процентов от плановых назначений - доплата к пенсии муниципальным служащим.

Расходы по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнены в сумме 18 500,00 рублей, при плановых назначениях 131 400,00 рублей, или 14,1 %.

Расходы по разделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнены в сумме 1 753 513,10 рублей, при плановых назначениях 22 344 844,68 рублей или 7,8%. - 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 17,6% (уточненный план – 1 861 319,00 рублей, исполнено – 328 185,78 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 1 квартал 2019 года при плане – 12 286 200,00 руб., исполнены – 3 389 326,59 или 27,6%: По сравнению с аналогичным периодом 2018 годом расходы уменьшены в объеме - 910 627,77 рублей.

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

Расходы по разделу 1300 «**Обслуживание государственного и муниципального долга**» за 1 квартал 2019 года при плане 602 643,85 руб., исполнены 150 410,96 руб. или 25,0 %.- уплата процентов по кредиту, полученному в ПАО «Совкомбанк».

**1400 «Межбюджетные трансферты»**

По разделу **1400 «Межбюджетные трансферты»** расходы исполнены в объеме - 1 666 899,00 рублей, при плане 6 572 000,00 рублей или 25,4 % к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы уменьшены в объеме – 630 981,00 рублей.

Исполнение в целом по муниципальным программам 1 квартал 2019 года сложилось в объеме – 94 786 841,74 рублей или 16,5 % к уточненному годовому плану по программам -574 372 693,04 рублей.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***№/п*** | Наименование  муниципальной  программы | Кассовое исполнение за 1 квартал  2018 года | Уточненный план на 2019год | Кассовое исполнение за 1 квартал  2019 года | %  исполнения | Темп роста к аналогичному периоду 2018  года |
| *1.* | «Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района на 2018-2022гг.» | 3 881 713,22 | 12 561 140,00 | 2 795 499,62 | 22,3 | 72,0 |
| *2.* | «Развитие образования Трубчевского муниципального района на 2018-2022гг» | 49 632 914,41 | 242 776 070,40 | 53 807 563,69 | 22,2 | 108,4 |
| *3.* | «Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений на 2018-2022гг» | 1 753 482,67 | 9 820 272,00 | 2 041 684,84 | 20,8 | 116,4 |
| *4.* | Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района на 2018-2022гг.» | 20 615 115,79 | 242 385 090,64 | 21 509 110,05 | 8,9 | 104,3 |
| *5.* | «Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе на 2018-2022гг» | 4 299 954,36 | 12 286 200,00 | 3 389 326,59 | 27,6 | 78,8 |
| *6.* | «Развитие культуры Трубчевского муниципального района на 2018-2022гг.» | 10 852 310,50 | 54 543 920,00 | 11 243 656,95 | 20 6 | 103,6 |
|  | ***Итого:*** | **91 035 490,95** | **574 372 693,04** | **94 786 841,74** | **16,5** | **104,1** |

Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района является ответственным исполнителем муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района на 2018 - 2022 годы». В отчетном периоде расходы по муниципальной программе исполнены в объеме 2 795 499,62 рублей, или на 22,3 процента. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы уменьшились на 1 086 213,60 рублей (план 1 квартал 2018 года – 14 896 700,00 рублей, исполнено 3 881 713,22 рублей.

Кассовое исполнение расходов на содержание подведомственных учреждений в рамках муниципальной программы «Развитие образования Трубчевского муниципального района на 2018-2022 годы» составило 53 807 563,69 рублей или 22,2%.

По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы увеличились на 4 174 649,28 рублей (план 1 квартал 2018 года – 227 69 725,28 рублей, исполнено 49 632 914,41 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 2018-2022гг» за 1 квартал 2019 года составило в сумме 2 041 684,84 рублей или 20,8% от плановых назначений.

По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы увеличились на 288 202,17 рублей (план 1 квартал 2018 года – 8 163 000,00 рублей, исполнено 1 753 482,67 рублей).

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района на 2018 - 2022 годы» за 1 квартал 2019 года при плане 242 385 090,64 рублей, составило 21 509 110,05 рублей или 8,9%. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы увеличились на 893 994,26 рублей (план 1 квартал 2018 года – 148 175 571,94 рублей, исполнено 20 615 115,79 рублей).

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта Трубчевского муниципального района на 2018-2022 годы» при плане 12 286 200,00 рублей, составило 3 389 326,59 рублей или 27,6%. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы уменьшились на 910 627,77 рублей (план 1 квартал 2018 года – 9 925 500,00 рублей, исполнено 4 299 954,36 рублей);

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Развитие культуры Трубчевского муниципального района на 2018-2022годы» при плане 54 543 920,00 рублей, исполнено 11 243 656,95 рублей или 20,6%. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы увеличились на 391 346,45 (план 1 квартал 2018 года – 57 465 567,00 рублей, исполнено 10 852 310,50 рублей).

**Состояние муниципального долга**

**Трубчевского муниципального района**

Муниципальный внутренний долг Трубчевского муниципального района по состоянию на 01.04.2019 года составляет 5000 000,00 рублей.

**Заместитель главы администрации**

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