***Пояснительная записка***

*об исполнении бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области*

*за 9 месяцев 2021 года*

Итоги исполнения бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2021 года характеризуются следующими показателями:

**Основные итоги исполнения бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области**

**за 9 месяцев 2021 года**

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненные  назначения  на 2021 год | Кассовое исполнение  за 9 месяцев  2021 года | Процент  исполнения % |
| Доходы | 613 049 928,71 | 426 594 428,02 | 69,6 |
| Расходы | 618 262 695,88 | 419 021 322,94 | 67,8 |
| Дефицит (-)  Профицит (+) | **- 5 127 165,82 (5 212 767,17)** | **7 573 105,08** |  |

В отчетном периоде бюджет района по доходам исполнен в объеме 426 594 428,02 рублей, или на 69,6 процентов к уточненному плану (кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года 380 743 919,20 рублей); по расходам в объеме 419 021 322,94 рублей или 67,8 процента к плановым назначениям, (кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года 379 782 859,09 рублей), с профицитом 7 573 105,08 рублей.

**Д О Х О Д Ы**

За 9 месяцев 2021 года доходы бюджета района исполнены в объеме 426 594 428,02 рублей, из них удельный вес поступления налоговых и неналоговых доходов составил 28,4 процентов или 121 048 360,31 рублей, по безвозмездным поступлениям 305 546 067,71 рублей или 65,3 процентов, удельный вес 71,6 % .

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

**Исполнение доходов бюджета района за 9 месяцев 2021 года.**

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено  за 9 месяцев  2020 г. | Уточненные назначения на 2021 год | Кассовое исполнение  за 9 месяцев  2021 г. | Процент выполне  ния плана,  % | Темп роста, % | Уд.вес в касс.исп.  9 месяцев  2021г.,  % |
| Налоговые и неналоговые доходы бюджета района | 87 723 499,76 | 144 841 725,00 | 121 048 360,31 | 83,6 | 138,0 | 28,4 |
| Безвозмездные поступления | 293 020 419,44 | 468 208 203,71 | 305 546 067,71 | 65,3 | 104,3 | 71,6 |
| **Всего доходов:** | **380 743 919,20** | **613 049 928,71** | **426 594 428,02** | **69,6** | **112,0** | **100,0** |

По отношению к уточненному плану 2021 года налоговые и неналоговые доходы исполнены на 83,6 процента, безвозмездные поступления на 65,3 процента. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года рост поступлений налоговых и неналоговых доходов составил на 38,0 процентов, безвозмездных поступлений на 4,3 процента.

За 9 месяцев 2021 года в бюджет района мобилизовано налоговых и неналоговых доходов в объеме 121 048 360,31 рублей, или 83,6 процента к уточненному плану 2021 года.

Исполнение бюджета района по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями.

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

**за 9 месяцев 2021 года.**

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Виды доходов** | **Исполнение за 9 месяцев**  **2020г.** | **Уточнённый**  **план на 2021г.** | **Исполнение за 9 месяцев**  **2021г.** | **Процент исполнения к плану года** | **Темп**  **роста,**  **%** | **Уд. вес**  **%** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, всего** | 87 723 499,76 | 144 841 725,00 | 121 048 360,31 | 83,6 | **138,0** | **100,0** |
| *из них:* |  |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 63 995 253,12 | 95 798 000,00 | 67 208 972,57 | 70,2 | 105,0 | 55,5 |
| Акцизы на нефтепродукты | 6 915 808,95 | 10 676 100,00 | 7 916 691,72 | 74,2 | 114,5 | 6,5 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 5 837 156,09 | 2 132 500,00 | 2 263 077,43 | 106,1 | 38,8 | 1,9 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1 027 880,80 | 3 106 000,00 | 4 014 530,63 | 129,3 | 390,6 | 3,3 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 52 166,57 | 4 707 000,00 | 4 085 524,56 | 86,8 | в 78,3 раза | 3,4 |
| Государственная пошлина | 1 750 275,50 | 2 387 000,00 | 1 630 897,29 | 68,3 | 93,2 | 1,4 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 15,95 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 5 333 132,13 | 7 475 500,00 | 5 479 560,07 | 73,3 | 102,7 | 4,5 |
| 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) | 151 879,88 | 482 900,00 | 480 852,21 | 99,6 | 316,6 | 0,4 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) | 415 851,47 | 519 200,00 | 301 601,64 | 58,1 | 72,5 | 0,3 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности | 16,76 | 0,00 | 75,48 | 0,00 | 450,4 | 0,0 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами | 0,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| 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) | 1 565,74 | 1 500,00 | 711,25 | 47,4 | 45,4 | 0,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 870 236,15 | 1 193 000,00 | 1 042 529,30 | 87,4 | 119,8 | 0,9 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 42 845,18 | 165 100,0 | 178 665,22 | 108,2 | 417,0 | 0,1 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 274 550,02 | 13 427 725,00 | 23 745 298,96 | 176,8 | в 86,5 раза | 19,6 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 044 422,77 | 2 620 200,00 | 2 699 371,98 | 103,0 | 258,5 | 2,2 |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных районов | 10 442,68 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

За 9 месяцев 2021 года более 98 процентов налоговых и неналоговых доходов бюджета района получено за счет налога на доходы физических лиц, акцизов на нефтепродукты, единого сельскохозяйственного налога, налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, единого налога на вмененный доход, доходов от аренды земельных участков, доходов от продажи материальных и нематериальных активов, штрафных санкций, госпошлины.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложился рост поступлений налоговых и неналоговых доходов в сумме 33 324 860,55 рублей или на 38,0 процентов.

Рост поступлений к уровню прошлого года сложился по следующим доходам:

- налогу на доходы физических лиц в сумме 3 213 719,45 рублей в связи с ростом в текущем году среднемесячной заработной платы работников на 4,9% (2020г – 27584,0 рублей, 2021г – 28931,5 рублей), а также погашения задолженности за истекшие налоговые периоды ООО «Стеми», ООО «Вершина»;

- по акцизам на нефтепродукты в сумме 1 000 882,77 рублей в связи с ростом объемов реализации нефтепродуктов за 9 месяцев 2021 года;

- по единому сельскохозяйственному налогу в сумме 2 986 649,83 рублей в связи с поступлением налога по уточненным декларациям за 2018 и 2019 год и пени за несвоевременную оплату от ООО «Молочное» и ООО «Трубчевский Агрохолдинг» по уточненной декларации за 2020 год;

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения в сумме 4 033 357,99 рублей, в связи с отменой с 01.01.2021 года системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности и переходом налогоплательщиков на патентную систему налогообложения;

- по доходам в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, в сумме 146 427,94 рублей в результате досрочной оплаты аренды за весь 2021 год (ООО «Брянская мясная компания», ООО «Меленский картофель»), а также заключением новых договоров аренды (5 договоров с ООО «Брянская мясная компания» и увеличением арендной платы на процент инфляции (3,7%);

- по доходам, 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) рост поступлений в сумме 328 972,33 рублей в связи с оплатой аренды за 2020 год МУП «Жилкомсервис г.Трубчевск» в январе 2021 года, а также погашения задолженности АО «Чистая планета»;

- по доходам, поступившим в виде платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности в сумме 58,72 рублей;

- по плате за негативное воздействие на окружающую среду снижение поступлений в сумме 172 293,15 рублей обусловлено уплатой в текущем году авансовых платежей МУП «Жилкомсервис г.Трубчевск»;

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства рост в сумме 135 820,04 рублей сложился в связи с возвратом дебиторской задолженности прошлых лет учреждением МБУК «Трубчевский МЦК и О»;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов рост в сумме 23 470 748,94 рублей сложился, в связи с продажей за 9 месяцев 2021 года земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые находятся в границах сельских поселений в сумме 23 562 742,64 рублей, что обусловлено заключением 27 договоров купли-продажи земельных участков с ООО «Брянская мясная компания», К(Ф)Х Кузнецов Е.Ю., К(Ф)Х Феськин Н.Ф., ООО «Меленский картофель»; ростом доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений на сумму 88 612,64 рублей, в связи с большим количеством заключенных договоров купли-продажи; а также снижением поступлений доходов от реализации имущества и земельных участков, находящихся в муниципальной собственности на сумму 113 016,00 рублей, в связи с отсутствием договоров купли-продажи; по плате за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности снижение на 67 590,34 рублей, в связи с заключением меньшего количества соглашений за 9 месяцев 2021 года;

- по штрафам, санкциям и возмещению ущерба рост поступлений в сумме 1 654 949,21 рублей обусловлен поступлением штрафов по главе 19 Кодекса РФ за административные правонарушения против порядка управления и поступлением штрафов за административные правонарушения в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, налагаемые мировыми судьями;

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

- по единому налогу на вмененный доход в сумме 3 574 078,66 рублей, в связи с отменой с 01.01.2021 года системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности и переходом налогоплательщиков на другую систему налогообложения;

- по госпошлине снижение на сумму 119 378,21 рублей, в связи с уменьшением обращений физических и юридических лиц для совершения юридически значимых действий;

- по задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам в сумме 15,95 рублей в связи с поступлением в прошлом году задолженности по отмененным местным налогам;

- по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков), в сумме 114 249,83 рублей в связи с образованием задолженности по ООО «Бумтрейд»;

- по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (наём жилья) в сумме 854,49 рублей, в связи с отсутствием заключаемых договоров найма жилых помещений;

- по прочим неналоговым доходам снижение в сумме 10 442,68 рублей сложилось в результате поступления невыясненных платежей и прочих неналоговых доходов в аналогичном периоде прошлого года.

Наибольший удельный вес (55,5 процента) в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета Трубчевского муниципального района за 9 месяцев 2021 года сложился по налогу на доходы физических лиц, поступления которого составили 67 208 972,57 рублей. Следующими по значимости доходными источниками являются доходы от продажи материальных и нематериальных активов - 19,6 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) - 8,6 процента; акцизы на нефтепродукты – 6,5 процента; доходы в виде арендной платы за земельные участки до разграничения государственной собственности на землю – 4,5 процента; штрафы, санкции, возмещение ущерба – 2,2 процента; государственная пошлина - 1,4 процента; плата за негативное воздействие на окружающую среду – 0,9 процента.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района 72,0 процента составляют налоговые доходы, 28,0 процента - неналоговые доходы.

**Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2021 года**

Фактически в отчетном периоде безвозмездные поступления составили 305 546 067,71 рублей, или 65,3 процентов от уточненного плана (468 208 203,71 рублей) и на 12 525 648,27 рублей больше уровня 9 месяцев 2020 года.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **КБК** | **Наименование** | **Уточненные плановые назначения на 2021 год** | **Кассовое исполнение за 9 месяцев 2021 год** | **Процент исполнения** |
| **2 00 00000 000000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **468 208 203,71** | **305 546 067,71** | **65,3** |
| **2 02 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **468 208 203,71** | **305 546 067,71** | **65,3** |
| **2 02 10000 00 0000 150** | **Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **95 499 332,00** | **70 823 499,00** | **74,2** |
| 2 02 15001 00 0000 150 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 91 063 000,00 | 68 297 247,00 | 75,0 |
| 2 02 15001 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 91 063 000,00 | 68 297 247,00 | 75,0 |
| 2 02 15002 00 0000 150 | Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 4 436 332,00 | 2 526 252,00 | 56,9 |
| 2 02 15002 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 4 436 332,00 | 2 526 252,00 | 56,9 |
| **2 02 20000 00 0000 150** | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **102 037 475,70** | **60 634 556,43** | **59,4** |
| 2 02 20216 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 17 575 433,00 | 11 719 909,70 | 66,7 |
| 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 | 17 575 433,00 | 11 719 909,70 | 66,7 |
| 2 02 25097 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом | 3 269 082,00 | 3 269 082,00 | 100,0 |
| 2 02 25097 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом | 3 269 082,00 | 3 269 082,00 | 100,0 |
| 2 02 25229 00 0000 151 | Субсидии бюджетам на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормальное состояние | 25 252 526,00 | 24 493 450,09 | 97,0 |
| 2 02 25229 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормальное состояние | 25 252 526,00 | 24 493 450,09 | 97,0 |
| 2 02 25304 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 9 352 561,00 | 3 815 998,96 | 40,8 |
| 2 02 25304 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 9 352 561,00 | 3 815 998,96 | 40,8 |
| 2 02 2546 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 100,0 |
| 2 02 2546 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 100,0 |
| 2 02 25497 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 414 639,00 | 414 639,00 | 100,0 |
| 2 02 25497 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 414 639,00 | 414 639,00 | 100,0 |
| 2 02 25519 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры | 7 450 935,00 | 7 316 926,02 | 98,2 |
| 2 02 25519 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры | 7 450 935,00 | 7 316 926,02 | 98,2 |
| 2 02 29999 00 0000 150 | Прочие субсидии | 37 722 299,70 | 8 604 550,66 | 22,8 |
| 2 02 29999 05 0000 150 | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 37 722 299,70 | 8 604 550,66 | 22,8 |
| **2 02 30000 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **208 972 866,89** | **140 692 937,65** | **67,3** |
| **202 30024 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации** | **197 020 015,33** | **135 750 329,19** | **68,9** |
| 202 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 197 020 015,33 | 135 750 329,19 | 68,9 |
| 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 | 1 871 480,00 | 637 885,37 | 34,1 |
| 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 | 1 871 480,00 | 637 885,37 | 34,1 |
| 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 | 8 108 496,00 | 3 253 000,00 | 40,1 |
| 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 | 8 108 496,00 | 3 253 000,00 | 40,1 |
| 2 02 35118 00 0000 150 | Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 1 288 119,00 | 996 279,65 | 77,3 |
| 2 02 35118 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 1 288 119,00 | 996 279,65 | 77,3 |
| 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 | 18 553,00 | 18 553,00 | 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 | 18 553,00 | 18 553,00 | 100,0 |
| 2 02 35260 00 0000 150 | Субвенции бюджетам на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 151 090,56 | 36 890,44 | 24,4 |
| 2 02 35260 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 151 090,56 | 36 890,44 | 24,4 |
| 2 02 35469 00 0000 150 | Субвенции бюджетам на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года | 515 113,00 | 0,00 | 0,0 |
| 2 02 35469 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года | 515 113,00 | 0,00 | 0,0 |
| **2 02 40000 00 0000 150** | **Иные межбюджетные трансферты** | **61 698 529,12** | **33 395 074,63** | **54,1** |
| 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 | 43 418 129,12 | 24 616 461,56 | 56,7 |
| 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 | 43 418 129,12 | 24 616 461,56 | 56,7 |
| 2 02 45303 00 0000 151 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 13 280 400,00 | 8 778 613,07 | 66,1 |
| 2 02 45303 05 0000 151 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 13 280 400,00 | 8 778 613,07 | 66,1 |
| 2 02 45390 00 0000 151 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на финансовое обеспечение дорожной деятельности | 5 000 000,00 | 0,00 | 0,0 |
| 2 02 45390 05 0000 151 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение дорожной деятельности | 5 000 000,00 | 0,00 | 0,0 |

За 9 месяцев 2021 года поступили дотации в объеме 70 823 499,00 рублей или 74,2 процента от плановых назначений и на 1 098 409,00 рублей больше аналогичного периода 2020 года. Дотациина выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в объеме 68 297 247,00 рублей, или 75,0 процентов от плана, и больше на 3 895 847,00 рублей уровня 2020 года. Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности поступили в сумме 2 526 252,00 рублей, что составляет 56,9 процентов от плана и на 2 560 998,00 рублей меньше аналогичного периода 2020 года.

Субсидии за 9 месяцев 2021 года при плане 102 037 475,70 рублей, поступили в объеме 60 634 556,43 рублей или 59,4% или на 9 528 853,38 рублей больше аналогичного периода 2020 года.

Субвенции за 9 месяцев 2021 года при плановых назначениях 208 972 866,89 рублей, исполнены 140 692 937,65 рублей или на 67,3 % и на 1 581 984,77 рублей меньше уровня 2020 года.

Иные межбюджетные трансферты за 9 месяцев 2021 года при плане 61 698 529,12 рублей, исполнены 33 395 074,63 рублей или 54,1 % и на 3 480 370,66 рублей больше уровня 2020 года., из них на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями при плане 43 418 129,12 рублей, исполнены 24 616 461,56 рублей или 56,7 %.

**Р А С Х О Д Ы**

**Исполнение бюджета Трубчевского муниципального района по расходам**

Бюджет Трубчевского муниципального района по расходам за 9 месяцев 2021 года исполнен в объеме 419 021 322,94 рублей, что составило 67,8 процентов к уточненному плану.

В соответствии с ведомственной структурой расходов районного бюджета за 9 месяцев 2021 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 2021 года**

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года | Уточненная бюджетная роспись на 2021 год | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2021 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду 2020 года |
| Администрация Трубчевского муниципального района | 183 075 769,45 | 279 968 284,28 | 199 825 046,33 | 71,4 | 109,1 |
| Трубчевский районный Совет народных депутатов | 1 820 896,82 | 2 780 922,00 | 2 029 773,74 | 73,0 | 111,5 |
| Контрольно-счетная палата Трубчевского муниципального района | 1 268 717,61 | 1 520 930,00 | 1 205 488,78 | 79,3 | 95,0 |
| Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района | 9 225 931,13 | 10 912 697,26 | 9 208 121,23 | 84,4 | 99,8 |
| Отдел образования Трубчевского муниципального района | 184 391 544,08 | 323 079 862,34 | 206 752 892,86 | 64,0 | 112,1 |
| **Итого** | **379 782 859,09** | **618 262 695,88** | **419 021 322,94** | **67,8** | **110,3** |

За 9 месяцев 2021 года расходы главных распорядителей увеличились на 39 238 463,85 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 2021 года составило 199 825 046,33 рублей, или 71,4 процентов. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились на 16 749 276,88 рублей.

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

В отчетном периоде расходы по главному распорядителю исполнены в сумме 206 752 892,86 рублей, что составило 64,0 процента к уточненной бюджетной росписи и на 22 361 348,78 рублей больше аналогичного периода прошлого года (уточненные назначения на 9 месяцев 2020 года 279 407 805,19 рублей, исполнено 184 391 544,08 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 9 208 121,23 рублей, что составило 84,4 процентов от уточненных плановых назначений и на 17 809,90 рублей меньше уровня прошлого года, ( уточненные назначения на 9 месяцев 2020 года 11 078 451,00 рублей, исполнено 9 225 931,13 рублей), из них на обеспечение деятельности финансовых органов 4 712 235,94 рублей, уплата процентов по кредиту, полученному в ПАО «Совкомбанк» 181 508,29 рублей, и передано бюджетам поселений 4 314 377,00 рублей.

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

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета сложилось в объеме 2 029 773,74 рублей, что составило 73,0 процентов от уточненных плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились на 208 876,92 рублей (уточненные назначения на 9 месяцев 2020 года 2 871 000,00 рублей, исполнено 1 820 896,82 рублей).

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

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета сложилось в объеме 1 205 488,78 рублей, что составило 79,3 процентов от уточненных плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы уменьшились на 63 228,83 рублей (уточненные назначения на 9 месяцев 2020 года 1 470 000,00 рублей, исполнено 1 268 717,61 рублей).

**Исполнение расходов по функциональным направлениям, в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджетов за 9 месяцев 2021 года характеризовалось следующими показателями**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование разделов функциональной классификации расходов** | **Рз** | **Кассовое**  **исполнение за 9 месяцев**  **2020 года** | **Уточненная бюджетная роспись на 2021 год** | **Кассовое исполнение**  **за 9 месяцев 2021 года** | **Процент**  **кассового**  **исполнения к**  **уточненной**  **росписи** | **Темп**  **роста**  **к аналогичному периоду** |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 51 104 491,72 | 68 816 288,24 | 54 909 007,67 | 79,8 | 107,4 |
| Национальная оборона | 02 | 879 558,75 | 1 288 119,00 | 996 279,65 | 77,3 | 113,3 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 6 939 547,74 | 10 504 843,00 | 8 626 239,88 | 82,1 | 124,3 |
| Национальная экономика | 04 | 41 092 483,32 | 62 604 292,42 | 33 479 827,62 | 53,5 | 81,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 7 151 546,29 | 13 168 882,82 | 9 270 965,12 | 70,4 | 129,6 |
| Образование | 07 | 214 149 415,87 | 336 426 655,34 | 217 970 845,43 | 64,8 | 101,8 |
| Культура, кинематография | 08 | 32 787 657,87 | 51 551 727,00 | 39 716 298,42 | 77,0 | 121,1 |
| Социальная политика | 10 | 12 454 663,35 | 28 481 004,05 | 14 112 775,91 | 49,6 | 113,3 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 8 540 843,54 | 40 439 930,10 | 35 425 870,07 | 87,6 | в 4,1 раза |
| Обслуживание государственного муниципального долга | 13 | 286 197,64 | 275 573,91 | 198 836,17 | 72,2 | 69,5 |
| Межбюджетные трансферты | 14 | 4 396 453,00 | 4 705 380,00 | 4 314 377,00 | 91,7 | 98,1 |
| **ВСЕГО** |  | **379 782 859,09** | **618 262 695,88** | **419 021 322,94** | **67,8** | **110,3** |

Исполнение расходов бюджета района в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с решением районного Совета народных депутатов от 23.12.2020 года № 6-159 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений).

В соответствии с решением Трубчевского районного Совета народных депутатов общий объем расходов бюджета района на 2021 год утвержден в сумме 561 202 771,78 рублей, уточненный план расходов по состоянию на 01.10.2021 года составил 618 262 695,88 рублей.

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

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнены в объеме 54 909 007,67 рублей, что составляет 79,8 % к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились на 3 804 515,95 рублей. Увеличение расходов текущего года произошло по подразделу 0103 на 329 843,47 рублей, по 0104 на 1 186 432,75 рублей, по 0105 на 5 273,00 рублей, по 0106 на 105 726,62 рублей, по 0107 на 78 544,00 рублей, по 0113 на 2 219 662,66 рублей. Уменьшение расходов произошло по подразделу 0102 на сумму 120 966,55 рублей.

По разделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» кассовое исполнение расходов сложилось в объеме 764 058,10 рублей при плане 1 176 857,00 рублей, или 64,9 %. 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 1 265 715,64 рублей, при плане 1 604 065,00 рублей, что составляет 78,9 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 19 803 883,49 рублей или 84,3% от плановых назначений. По разделу 0104 учтены расходы на оплату труда с начислениями главы администрации района, содержание аппарата администрации района, уплату налогов.

По подразделу 0105 «Судебная система» расходы при плане 18 553,00 исполнены 18 553,00 рублей, или 100,0%.

По разделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» расходы исполнены в сумме 5 917 724,72 рублей или 79,2 % от плановых назначений. По подразделу 0106 учтены расходы на содержание аппарата финансового управления администрации Трубчевского муниципального района и расходы на содержание Контрольно - счетной палаты Трубчевского района.

Расходы по разделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» увеличились к уровню прошлого года на сумму 105 726,62 рублей.

Расходы по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» при плане 78 544,00 рублей, исполнено 78 544,00 рублей, или 100,0%.

Расходы по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме - 27 060 528,72 рублей или 77,5 % от плановых назначений. По данному подразделу учтены расходы на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, финансирование расходов по МБУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Трубчевском районе», на содержание МБУ «ВИД».

**0200 «Национальная оборона»**

Расходы по отрасли «Национальная оборона» исполнены в сумме 996 279,65 рублей, что составило 77,3 процентов при плановых назначений 1288 119,00 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 8 626 239,88 рублей, что составило 82,1 процентов от плановых назначений, из них:

- расходы по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий, гражданская оборона составили 2 481 882,50 рублей;

- расходы по обеспечению противопожарной безопасности (передаваемые полномочия сельских поселений) – 6 144 357,38 рублей.

**0400 «Национальная экономика»**

Расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» исполнены на 53,5 % (план 62 604 292,42 руб., исполнено 33 479 827,62 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 при плане в сумме 148 644,33 руб., исполнены 101 640,07 руб., или 68,4%.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство»расходы при плане в сумме 168 000,00 руб. исполнены на 167 040,00 руб. или 99,4 %.

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 2 815 000,00 руб. при плане 4 215 000,00 руб. или 66,8 %.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»расходы бюджета Трубчевского муниципального района за 9 месяцев 2021 года исполнены на 52,8 % (план - 57 121 438,31 руб., факт 30 157 031,06 руб.), из них:

-средства, направленные на капитальный ремонт автодорог за счет средств областного бюджета – 11 719 909,70 руб.,

-средства, направленные на содержание автодорог за счет средств местных бюджетов – 4 638 779,62 руб., в том числе:

-за счет передаваемых полномочий города Трубчевска – 3 538 016,99 руб.,

-за счет передаваемых полномочий Белоберезковского городского поселения -357 186,17 руб.,

-за счет средств дорожного фонда района – 743 576,46 руб.,

-средства, направленные на ремонт и капитальный ремонт автодорог за счет средств местных бюджетов – 13 575 000,74 руб., в том числе:

-за счет передаваемых полномочий города Трубчевска – 7 150 599,50 руб.,

-за счет средств дорожного фонда района – 6 424 401,24 руб.,

-средства, направленные на изготовление проектно-сметной документации – 223 341,00 руб.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотренные расходы в сумме 951 209,78 руб. исполнены в объеме 239 116,49 руб. или на 25,1 % - осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров.

**0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы бюджета Трубчевского муниципального района по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнены на 70,4% (план - 13 168 882,82 руб., факт - 9 270 965,12 руб.).

**Расходы по подразделу 0501**«Жилищное хозяйство» исполнены на 81,3**%** (план - 522 640,00 руб., факт - 424 776,16 руб.) в том числе:

-взносы в региональный фонд капремонта МКД муниципальной собственности - 14 636,16 руб.,

-оплата копии проекта по дому в д. Городцы - 15 000,00 руб.,

-приобретение газовых котлов для квартир по дому в д. Городцы- 350 900,00 руб.,

-пуско-наладочные работы, работы по обслуживанию дымохода по дому в д. Городцы - 44 240,00 руб.

**Расходы по подразделу 0502**«Коммунальное хозяйство» исполнены на 55,2% (план - 2 320 620,83 руб., факт - 1 279 921,37 руб.) в том числе:

-подготовка объектов ЖКХ к зиме - 291 293,00 руб.,

-ремонт теплотрассы по ул. Комсомольская в г. Трубчевск, перекладка водопроводной линии по ул. Рябиновая в п. Прогресс - 932 018,40 руб.,

-заключение на проект разведочно-эксплуатационной скважины по объекту «Строительство артезианской скважины и сетей водоснабжение в д.Красное» -30 600,00 руб.,

-приобретение задвижек на теплотрассу - 12 671,00 руб.,

-проверка сметной стоимости по объекту «ремонт трубы горячего водоснабжения по ул.Заводская» -6 120,00 руб.,

-аварийное обслуживание газопроводов - 7 218,97 руб.

**Расходы по подразделу 0503**«Благоустройство» исполнены на 73,3% (план - 10 325 621,99 руб., факт - 7 566 267,59 руб.) в том числе:

- за счет передаваемых полномочий города Трубчевска:

-расходы на уличное освещение - 3 593 505,11 руб.,

-расходы на озеленение - 526 528,22 руб.,

-содержание мест захоронения - 323 027,91руб.,

- расходы по обустройству мест массового отдыха -124 243,16 руб.,

-прочие мероприятия по благоустройству - 2 995 685,31 руб.

- за счет передаваемых полномочий Белоберезковского городского поселения:

-содержание мест захоронения - 3 277,88 руб.

**0700 «Образование»**

Всего расходы по разделу 0700 «Образование» за 9 месяцев 2021 года составили: план 336 426 655,34 рублей, исполнено - 217 970 845,43 рублей или 64,8 %. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличены в объеме 3 821 429,56 рублей.

Расходы по разделу 0701 «Дошкольное образование» при плане - 87 494 986,99 рублей, исполнены - 53 393 516,29 рублей или 61,0 %. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились в объеме - 4 173 251,87 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 - 200 893 580,34 руб., исполнено - 126 971 925,60 руб., или 63,2 %.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличены в объеме - 16 001 086,24 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 - 31 293 088,07 руб. исполнены -23 544 139,04 руб. или 75,2 %. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы уменьшены в объеме - 16  596 969,09 рублей.

По разделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» - план 25 000,00 руб., исполнено 25 000,00 рублей, или 100,0 % - реализация отдельных мероприятий по работе с детьми и молодежью Трубчевского муниципального района.

По разделу 0709 «Другие вопросы в области образования» - план16 720 000,00 рублей,исполнено- 14 036 264,50 руб*.* или 83,9 %.

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 2020 года расходы увеличились в объеме - 251 891,54 рублей.

**0800 «Культура, кинематография»**

Расходы по разделу 0800 «Культура, кинематография» за 9 месяцев 2021 года при плане 51 551 727,00 рублей, исполнены - 39 716 298,42 руб., исполнение составило 77,0 % от плановых назначений. В структуре бюджета расходы на культуру составляют 9,5 процента. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличены в объеме 6 928 640,55 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 объеме 14 112 775,91 рублей или 49,6 процентов от плановых назначений.

В структуре бюджета расходы на социальную политику в отчетном периоде составили 3,4 процента.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились на сумму 1 658 112,56 рублей.

Расходы по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнены в сумме 4 412 732,64 рублей, что составило 75,0 процентов от плановых назначений - доплата к пенсии муниципальным служащим. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились на сумму 350 331,65 рублей.

Расходы по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнены в сумме 9 800,00 рублей, при плановых назначениях 114 400,00 рублей, или 68,1 %.

Расходы по разделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнены в сумме 8 374 548,56 рублей, при плановых назначениях 19 872 057,16 рублей или 42,1%. - 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 48,5 % (уточненный план - 2 712 724,00 рублей, исполнено - 1 315 694,71 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 2021 года при плане 40 439 930,10 руб., исполнены 35 425 870,07 или 87,6 %: По сравнению с аналогичным периодом 2020 годом расходы увеличены в объеме - 26 885 026,53 рублей. По подразделу 1101 «Физическая культура» расходы при плане 14 932 327,10 рублей исполнены в объеме 10 685 010,44 рублей или 71,6%. По подразделу 1102 «Массовый спорт» расходы при плане 25 507 603,00 рублей, исполнены в сумме 24 740 859,63 рублей, или 97,0 %.

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

Расходы по разделу 1300 «**Обслуживание государственного и муниципального долга**» за 9 месяцев 2021 года при плане 275 573,91 руб., исполнены 198 836,17 руб. или 72,2 %.- уплата процентов по кредиту, полученному в ПАО «Совкомбанк».

**1400 «Межбюджетные трансферты»**

По разделу **1400 «Межбюджетные трансферты»** расходы исполнены в объеме 4 314 377,00 рублей, при плане 4 705 380,00 рублей или 91,7 % к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы уменьшены в объеме 82 076,00 рублей.

Исполнение в целом по муниципальным программам 9 месяцев 2021 года сложилось в объеме 415 172 516,42 рублей или 67,7 % к уточненному годовому плану по программам 613 273 099,88 рублей.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***№***  ***п/п*** | Наименование  муниципальной  программы | Кассовое исполнение за 9 месяцев  2020 года | Уточненный план на 2021  год | Кассовое исполнение за 9 месяцев  2021 года | %  исполнения | Темп роста  к аналогичному периоду 2020  года |
| *1.* | «Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района» | 9 225 931,13 | 10 838 497,26 | 9 208 121,23 | 85,0 | 99,8 |
| *2.* | «Развитие образования Трубчевского муниципального района» | 204 018 792,75 | 323 079 862,34 | 206 752 892,86 | 64,0 | 101,3 |
| *3.* | «Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений» | 6 939 547,74 | 10 504 843,00 | 8 626 239,88 | 82,1 | 124,3 |
| *4.* | Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района» | 104 002 499,73 | 161 664 967,18 | 103 612 256,02 | 64,1 | 99,6 |
| *5.* | «Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе» | 8 540 843,54 | 40 439 930,10 | 35 425 870,07 | 87,6 | в 4,1 раза |
| *6.* | «Развитие культуры Трубчевского муниципального района » | 43 302 652,20 | 66 745 000,00 | 51 547 136,36 | 77,2 | 119,0 |
|  | ***Итого:*** | **376 030 267,09** | **613 273 099,88** | **415 172 516,42** | **67,7** | **110,4** |

Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района является ответственным исполнителем муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района». В отчетном периоде расходы по муниципальной программе исполнены в объеме 9 208 121,23 рублей, или на 85,0 процентов. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы уменьшились на 17 809,90 рублей (уточненные назначения на 9 месяцев 2020 года 10 978 451,00 рублей, исполнено 9 225 931,13 рублей.

Кассовое исполнение расходов на содержание подведомственных учреждений в рамках муниципальной программы «Развитие образования Трубчевского муниципального района» при плане 323 079 862,34 рублей, составило 206 752 892,86 рублей или 64,0 %.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились на 2 734 100,11 рублей (уточненные назначения на 9 месяцев 2020 года 302 022 747,43 рублей, исполнено 204 018 792,75 рублей).

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений» за 9 месяцев 2021 года составило в сумме 8 626 239,88 рублей или 82,1 % от плановых назначений.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились на 1 686 692,14 рублей (уточненные назначения на 9 месяцев 2020 года 10 079 680,00 рублей, исполнено 6 939 547,74 рублей).

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района» за 9 месяцев 2021 года при плане 161 664 967,18 рублей, составило 103 612 256,02 рублей или 64,1 %. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы уменьшились на 390 243,71 рублей (уточненные назначения на 9 месяцев 2020 года 148 802 142,67 рублей, исполнено 104 002 499,73 рублей).

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта Трубчевского муниципального района» при плане 40 439 930,00 рублей, составило 35 425 870,07 рублей или 87,6 %. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились на 26 885 026,53 рублей (уточненные назначения на 9 месяцев 2020 года 13 966 800,00 рублей, исполнено 8 540 843,54 рублей);

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Развитие культуры Трубчевского муниципального района» при плане 66 745 000,00 рублей, исполнено 51 547 136,36 рублей или 77,2 %. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы увеличились на 8 244 484,16 (уточненные назначения на 9 месяцев 2020 года 58 575 559,76 рублей, исполнено 43 302 652,20 рублей).

**Состояние муниципального долга**

**Трубчевского муниципального района**

Муниципальный внутренний долг Трубчевского муниципального района по состоянию на 01.10.2021 года составляет 3 500 000,00 рублей по кредиту, полученному в ПАО «Совкомбанк».

***Зам. главы администрации***

***Трубчевского муниципального***

***района - начальник финансового***

***управления администрации***

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