**Пояснительная записка к годовому отчету об исполнении бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области за 2022 год**

Консолидированный бюджет Трубчевского муниципального района в 2022 году составил по доходам 992 902 372,93 рублей, по расходам 1 016 616 976,99 рублей, бюджет исполнен с дефицитом в сумме - 23 714 604,06 рублей.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом поступление доходов в консолидированный бюджет увеличилось на 196 644 342,92 рублей или на 24,7 процентов. Безвозмездные поступления увеличились на сумму 180 571 418 02 рублей или на 32,4%. Налоговые и неналоговые доходы увеличились на сумму 16 072 924,90 рублей или на 6,7 %.

Динамика основных параметров консолидированного бюджета Трубчевского муниципального района за 2021–2022 годы представлена в следующей таблице.

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Отчет за 2021 год | Исполнено за 2022 год | |
| руб. | в %\* |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Доходы консолидированного бюджета | 796 258 030,01 | 992 902 372,93 | 124,7 |
| в т.ч. безвозмездные поступления | 557 087 464,17 | 737 658 882,19 | 132,4 |
| доля безвозмездных поступлений, % | 70,0 | 74,3 |  |
| Налоговые и неналоговые доходы | 239 170 565,84 | 255 243 490,74 | 106,7 |
| в т.ч. районный бюджет | 173 155 690,42 | 175 661 205,17 | 101,4 |
| доля районного бюджета, % | 72,4 | 68,8 |  |
| бюджеты поселений | 66 014 875,42 | 79 582 285,57 | 120,6 |
| доля бюджетов поселений, % | 27,6 | 31,2 |  |
| Расходы - всего | 745 395 376,72 | 1 016 616 976,99 | 136,4 |
| в т.ч. районный бюджет | 653 966 037,32 | 912 105 668,93 | 139,5 |
| доля районного бюджета, % | 87,7 | 89,7 |  |
| бюджеты поселений | 91 429 339,40 | 104 511 308,06 | 114,3 |
| доля бюджетов поселений, % | 12,3 | 10,3 |  |
| Дефицит (профицит) бюджета | 50 862 653,29 | -23 714 604,06 |  |
| в т.ч. районный бюджет | 48 615 428,02 | -35 268 054,44 |  |
| бюджеты поселений | 2 247 225,27 | 11 553 450,38 |  |

В 2022 году на территории Трубчевского муниципального района в бюджеты всех уровней начислено 604 841 641,21 рублей налогов и других платежей, что на 52 176 888,95 рублей больше предыдущего года.

Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета составляют 25,7% от общих поступлений в консолидированный бюджет Трубчевского муниципального района.

Рост поступлений налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета в 2022 году по сравнению с 2021 годом наблюдается по следующим основным доходным источникам:

- налогу на доходы физических лиц (126,9%), в связи с ростом ФОТ в 2022 году на 114,1% и увеличением дополнительного норматива отчислений по налогу, переданного бюджету района и заменяющего часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального района до 33% (в 2021 году - 29%);

- доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты (118,3%) в связи с ростом объемов реализации нефтепродуктов в течение года;

- земельному налогу (107,7%) в связи с увеличением площади земельных участков по налогоплательщикам: ООО «Брянская мясная компания», ООО «Меленский картофель»;

- государственной пошлине (100,6%) в связи с увеличением обращений физических и юридических лиц для совершения юридически значимых действий;

- доходам от сдачи муниципального имущества (102,3%) а связи с заключением нового договора аренды имущества с ИП Ольхова И.В.;

- прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, (в 5,8 раза) в связи с поступлением платежей в начале 2022 года в результате перерасчета платы за «наем» жилых помещений в сторону увеличения из-за несвоевременно поданных сведений о приватизации жилых помещений по Белоберезковскому городскому поселению;

- доходам от реализации муниципального имущества, находящегося в собственности района и городских поселений (в 95,2 раза) в связи с заключением в 2022 году двух договоров купли-продажи муниципального имущества района и продажей имущества по бюджету города Трубчевска;

- доходам от продажи земельных участков, находящихся в муниципальной собственности (в 10,7 раза) в связи с продажей земельных участков в собственность АО «Чистая планета», ИП Воскресенский М.Э. по бюджету района, продажей земельного участка по бюджету города Трубчевска и продажей большего количества невостребованных земельных долей по Селецкому, Семячковскому и Юровскому сельским поселениям.

Основную долю доходов консолидированного бюджета в 2022 году составляют безвозмездные поступления в сумме - 737 658 882,19 рублей или 74,3 процентов.

. В структуре безвозмездных поступлений в 2022 году наибольший удельный вес занимают субвенции – 258 084 642,96 рублей или 35,0 процента. На долю субсидий приходится - 230 542 979,26 рублей или 31,3 % от общего объема безвозмездных перечислений. На долю дотаций приходится - 173 036 658,00 рублей, или 23,4 %. На долю иных межбюджетных трансфертов приходится -74 494 064,03 рублей, или 10,1%, прочие безвозмездные поступления составляют - 1 806 490,71 рублей или 0,2%, иные межбюджетные трансферты - 313 140,00 рублей, возврат остатков субсидий, субвенций, и иных межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение прошлых лет - 619 092,77

Расходы консолидированного бюджета района за 2022 год исполнены в сумме - 1 016 616 976,99 рублей, что на 271 221 600.27 рублей или 36.4% больше уровня 2021 года, в том числе расходы муниципального района - 912 105 668,93 рублей (или 89,7%), расходы бюджетов сельских поселений - 104 511 308,06 рублей (или 10,3 %), из них:

-общегосударственные вопросы -74 942 628,32 рублей;

-национальная оборона - 2 616 010,00 рублей;

-национальная безопасность и правоохранительная деятельность - 16 109 440,07 рублей;

-национальная экономика - 116 630 483,73 рублей;

-жилищно-коммунальное хозяйство - 202 462 272,32 рублей;

-охрана окружающей среды - 36 807,96 рублей;

-образование - 478 731 645,57 рублей;

-культура, кинематография - 68 217 694,82 рублей;

-социальная политика - 23 740 569,45 рублей;

-физическая культура и спорт - 18 995 101,77 рублей;

-обслуживание государственного и муниципального долга - 152 272,98 рублей;

-межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований - 13 982 050,00 рублей.

Консолидированный бюджет в 2022 году исполнен с дефицитом в сумме 23 714 604,06 рублей, из них: дефицит муниципального района - 35 268 054,44 рублей, профицит бюджетов поселений 11 553 450,38 рублей.

**2. Основные итоги исполнения бюджета Трубчевского муниципального района за 2022 год**

Исполнение бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области (далее районный бюджет) за 2022 год осуществлялось в соответствии с:

- Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 24.12.2021г. № 6-309 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений);

- нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного Решения;

- сводной бюджетной росписью районного бюджета на 2022 год.

Первоначально Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 24.12.2021г. № 6-309 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее - Решение) районный бюджет на 2022 год был утвержден с прогнозируемым объемом доходов в сумме 762 999 817,41 рублей (в том числе налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в сумме 143 140 000,00 рублей), общим объемом расходов в сумме 762 999 817,41 рублей.

С учетом изменений и дополнений в Решение на 2022 год основные характеристики районного бюджета утверждены:

по доходам - 981 522 987,37 рублей;

по расходам - 1 034 765 581,21рублей;

по источникам финансирования дефицита - 53 242 593,84 рублей.

Изменение показателей бюджета на конец года сложилось следующим образом:

доходы увеличились на - 218 523 169,96 рублей, из них налоговые и неналоговые доходы увеличились на 30 536 120,00 рублей, безвозмездных поступлений на - 187 987 049,96 рублей;

расходы увеличились на - 271 765 763,38 рублей;

в связи с превышением расходов бюджета над доходами, на конец отчетного года бюджет утвержден с дефицитом в сумме 53 242 593,84 рублей.

**Основные итоги исполнения районного бюджета за 2020-2022 годы**

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения | Исполнено | Процент  исполнения к уточненному плану, % | Темп роста к предыдущему периоду % |
| **2020 год** | | | | | |
| Доходы | 505 847 529,23 | 546 070 711,40 | 542 346 888,21 | 99,3 | 108,0 |
| Расходы | 505 847 529,23 | 552 200 905,10 | 542 655 467,09 | 98,3 | 108,4 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | - | -5 435 744,70 | -308 578,88 |  |  |
| **2021 год** | | | | | |
| Доходы | 561 202 771,78 | 717 630 697,03 | 702 581 465,34 | 97,9 | 129,5 |
| Расходы | 561 202 771,78 | 722 257 862,85 | 653 966 037,32 | 90,5 | 120,5 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | - | -4 627 165,82 | 48 615 428,02 |  |  |
| **2022 год** | | | | | |
| Доходы | 762 999 817,41 | 981 522 987,37 | 876 837 614,49 | 89,3 | 124,8 |
| Расходы | 762 999 817,41 | 1 034 765 581,21 | 912 105 668,93 | 88,1 | 139,5 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | - | -53 242 593,84 | -35 268 054,44 | 66,2 |  |

**2.1 Доходы районного бюджета**

Общий объем доходов районного бюджета в 2022 году составил 876 837 614,49 рублей, или 89,3 процента к уточненному прогнозу поступлений (уточненный прогноз составляет 981 522 987,37 рублей) или 124,8 процента к уровню прошлого года.

Решением первоначальный объем доходной части бюджета района на 2022 год утвержден в сумме 762 999 817,41рублей.

**Исполнение районного бюджета по доходам в 2022 году**

(рублей)

| **Группа доходов** | **Кассовое исполнение за 2021 год** | **2022 год** | | | **Темп роста**  **2022 год к 2021году, %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Уточненный план** | **Кассовое исполнение** | **Процент исполнения**  **к уточнен**  **ному плану** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 173 155 690,42 | 173 676 120,00 | 175 661 205,17 | 101,1 | 101,4 |
| Безвозмездные поступления | 529 425 774,92 | 807 846 867,37 | 701 176 409,32 | 86,8 | 132,4 |
| **Всего доходов** | **702 581 465,34** | **981 522 987,37** | **876 837 614,49** | **89,3** | **124,8** |

По сравнению с предыдущим отчетным периодом фактическое поступление доходов в бюджет района увеличилось на 24,8 процента. Объем собственных доходов районного бюджета за 2022 год вырос на 2 505 514,75 рублей, или на 1,4 процента. Безвозмездные поступления увеличились по сравнению с уровнем 2021 года на 171 750  634,40 рублей или на 32,4 процента. В 2022 году налоговые и неналоговые доходы районного бюджета занимали 20,0 процентов в общем объеме доходной части бюджета, безвозмездные поступления - 80,0 процента.

**Налоговые и неналоговые доходы.**

В 2022 году план **по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета** исполнен в объеме 175 661 205,17 рублей, или на 101,1 процентов. Рост к соответствующему периоду прошлого года составил 101,4 процентов, или на 2 505 514,75 рублей.

Динамика поступления налоговых и неналоговых доходов в районный бюджет за ряд последних лет

( рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Всего налоговых и неналоговых доходов | Налоговые доходы | Неналоговые доходы | Темп роста, % |
| 2020 | 130 541 842,73 | 118 153 642,96 | 12 388 199,77 | 101,7 |
| 2021 | 173 155 690,42 | 127 635 460,27 | 45 520 230,15 | 132,6 |
| 2022 | 175 661 205,17 | 150 666 954,39 | 24 994 250,78 | 101,4 |

В 2022 году по бюджету района плановые назначения по налоговым доходам исполнены на 101,3 процента, по неналоговым доходам - на 100,3 процента.

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

**Итоги исполнения районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 2022 году**

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено за 2021  год | 2022 год | | | Темп  роста,  % |
| Уточненный план | Исполнено | Процент  выполнения плана, % |
| Налоговые и неналоговые  доходы, всего | 173 155 690,42 | 173 676 120,00 | 175 661 205,17 | 101,1 | 101,4 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| налоговые доходы | 127 635 460,27 | 148 764 600,00 | 150 666 954,39 | 101,3 | 118,0 |
| неналоговые доходы | 45 520 230,15 | 24 911 520,00 | 24 994 250,78 | 100,3 | 54,9 |

В 2022 году более 99,7 процентов налоговых и неналоговых доходов районного бюджета получено за счет налога на доходы физических лиц, акцизов на нефтепродукты, налогов на совокупный доход, государственной пошлины, доходов от арендной платы за земельные участки, доходов от продажи материальных и нематериальных активов, платы за негативное воздействие на окружающую среду и штрафных санкций.

Исполнение по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями.

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

**района за 2022 год.**

( рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | Исполнено  за 2021 год | Уточненный план на 2022 год | Исполнено  за 2022 год | % исполнения | Уд. вес,  % | Темп роста  2022г к 2021г., % |
| **Налоговые и неналоговые доходы бюджета района** | **173 155 690,42** | **173 676 120,00** | **175 661 205,17** | **101,1** | **100,00** | **101,4** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| *Налоговые доходы* | *127 635 460,27* | *148 764 600,00* | *150 666 954,39* | *101,3* | *85,8* | *118,0* |
| Налог на доходы физических лиц | 100 623 690,91 | 128 077 800,00 | 129 758 091,29 | 101,3 | 73,9 | 128,9 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ (нефтепродукты) | 10 881 343,11 | 12 452 800,00 | 12 869 644,52 | 103,3 | 7,3 | 118,3 |
| Налоги на совокупный доход | 13 620 531,57 | 5 728 000,00 | 5 503 608,60 | 96,1 | 3,1 | 40,4 |
| Государственная пошлина | 2 509 894,68 | 2 506 000,00 | 2 535 609,98 | 101,2 | 1,5 | 101,0 |
| *Неналоговые доходы* | *45 520 230,15* | *24 911 520,00* | *24 994 250,78* | *100,3* | *14,2* | *54,9* |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений | 7 086 725,10 | 6 423 600,00 | 6 472 655,11 | 100,8 | 3,7 | 91,3 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов | 619 797,62 | 155 300,00 | 155 322,91 | 100,0 | 0,08 | 25,1 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 338 859,82 | 369 400,00 | 369 428,04 | 100,0 | 0,2 | 109,0 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности | 84,80 | 0,00 | 28,26 |  | 0,0 | 33,3 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 711,25 | 900,00 | 918,74 | 102,1 | 0,0 | 129,2 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 1 306 388,77 | 1 121 000,00 | 1 122 242,81 | 100,1 | 0,6 | 85,9 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 215 618,72 | 38 400,00 | 38 953,17 | 101,4 | 0,02 | 18,1 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 32 805 975,25 | 15 204 420,00 | 15 204 551,53 | 100,0 | 8,7 | 46,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 3 146 068,82 | 1 598 500,00 | 1 630 150,21 | 102,0 | 0,9 | 51,8 |

В 2022 году плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам исполнены в объеме 175 661 205,17 рублей, или на 101,1 процента, в том числе по налоговым доходам в сумме 150 666 954,39 рублей (101,3%), по неналоговым доходам исполнение составило 24 994 250,78 рублей (100,3%). Рост к соответствующему периоду прошлого года составил 2 505 514,75 рублей, или на 1,4 процента.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района 85,8 процента составляют налоговые доходы, 14,2 процента - неналоговые доходы.

По сравнению с предыдущим периодом (2021г.) объем налоговых доходов увеличился на 23 031 494,12 рублей или на 18,0 процентов.

В структуре налоговых и неналоговых доходов на долю налога на доходы физических лиц приходится 73,9 процента, рост поступлений к уровню прошлого года сложился в сумме 29 134 400,38 рублей (темп роста 128,9%) и обусловлен ростом ФОТ в 2022 году на 114,1%, увеличением дополнительного норматива отчислений по налогу, переданного бюджету района и заменяющего часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального района до 33% (в 2021 году – 29%).

Акцизы на нефтепродукты в объеме налоговых и неналоговых доходов составляют 7,3 процента, рост поступлений к уровню прошлого года составил в сумме 1 988 301,41 рублей, в результате увеличения объемов реализации нефтепродуктов в течение года.

Налоги на совокупный доход – единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, единый сельскохозяйственный налог и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в объеме налоговых и неналоговых доходов удельный вес составил 3,1 процента. К уровню прошлого года снижение поступлений налогов на совокупный доход сложилось на 8 116 922,97 рублей или на 59,6 процента, в том числе:

- по единому налогу на вмененный доход сложилось снижение поступлений на 2 443 515,84 рублей, в связи с отменой ЕНВД с 01.01.2021 года и переходом на патентную систему налогообложения.

- снижение поступлений единого сельскохозяйственного налога на 3 428 908,89 рублей, в результате уплаты налога в 2021 году ООО «Молочное» по уточненным декларациям за 2018 и 2019 годы (организация ликвидирована в декабре 2021 года);

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, снижение сложилось на 2 244 498,24 рублей, в связи с произведенными возвратами налога на расчетные счета налогоплательщиков и снижением суммы уплаты стоимости патента в 2022 году.

Удельный вес поступлений государственной пошлины в объеме налоговых и неналоговых доходов составил 1,5 процента. Рост поступлений государственной пошлины к уровню прошлого года составляет на 25 715,30 рублей или на 1,0 процент в связи с увеличением обращений физических и юридических лиц для совершения юридически значимых действий.

Объем поступивших неналоговых доходов бюджета составил 24 994 250,78 рублей, или 14,2 процента налоговых и неналоговых доходов. По сравнению с предыдущим периодом (2021год) снижение поступлений неналоговых доходов сложилось на 20 525 979,37 рублей, или на 45,1 процента.

Исполнение доходной части бюджета по неналоговым доходам в основном обеспечено доходами, полученными от продажи материальных и нематериальных активов (удельный вес которых в объеме налоговых и неналоговых доходов 8,7%), а также арендной платы за земельные участки и муниципальное имущество, платой за негативное воздействие на окружающую среду, штрафными санкциями.

Доходы от аренды земельных участков в бюджете района составили 6 627 978,02 рублей, что ниже показателя предшествующего периода на 1 078 544,70 рублей. Снижение поступлений арендной платы за земли до разграничения государственной собственности, сложилось в сумме 614 069,99 рублей в связи с выкупом в 2022 году земельных участков, находящихся в аренде ООО «Брянская мясная компания», ООО «Рассвет», глава КФХ Фазилова О.М., Посталатьев С.Н., Карпекин А.А. Снижение поступлений арендной платы за земли, находящиеся в собственности района, на 464 474,71 рублей, в связи с выкупом земельного участка АО «Чистая планета».

Доходов от сдачи в аренду муниципального имущества получено в сумме 369 428,04 рублей, рост к уровню прошлого года составил в сумме 30 568,22 рублей в связи с заключением в 2022 году нового договора аренды имущества с ИП Ольховой И.В.

Доходы от платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности сложились в сумме 28,26 рублей, снижение к прошлому году на 56,54 рублей.

По доходам от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей, поступлений в бюджет района в 2022 году нет.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составили в сумме 918,74 рублей, рост на 207,49 рублей к прошлому году, в связи с оплатой задолженности за найм жилья.

Поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду составили в сумме 1 122 242,81 рублей. Снижение поступлений к 2021 году сложилось на 184 145,96 рублей, в связи с неуплатой авансового платежа за второй квартал 2022 года МУП «Жилкомсервис г.Трубчевск».

Доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступило в сумме 38 953,17 рублей, снижение поступлений к уровню прошлого года сложилось на 176 665,55 рублей, в связи с возвратом в 2021 году дебиторской задолженности прошлых лет МБУК «Трубчевский МЦК и О».

Источником доходов от продажи материальных и нематериальных активов, являются поступления от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности, доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений и доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципального района, плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности.

В 2022 году доходы от продажи материальных и нематериальных активов в общей сумме составили 15 204 551,53 рублей, снижение к уровню прошлого года сложилось на 17 601 423,72 рублей. Снижение поступлений сложилось по следующим доходным источникам:

- по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений, снижение поступлений на 19 321 087,75 рублей, в связи с продажей в 2021 году большего количества земельных участков сельхозназначения по отношению к 2022 году;

- по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, сложилось снижение на 57 321,11 рублей в связи с заключением в 2022 году меньшего количества договоров купли-продажи земельных участков в границах городских поселений по сравнению с прошлым годом;

- по плате за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, снижение поступлений сложилось на 29 406,60 рублей, в связи с уменьшением количества заключенных соглашений по перераспределению таких земельных участков

Одновременно, по доходам от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, сложился рост поступлений в сумме 1 614 445,99 рублей в связи с заключением в 2022 году двух договоров купли-продажи муниципального имущества.

По доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов, рост составил в сумме 191 945,75 рублей, в связи с продажей в 2022 году земельных участков в собственность АО «Чистая планета», ИП Воскресенский М.Э.

Поступление штрафов, санкций и возмещения ущерба составляют в сумме 1 630 150,21 рублей или 0,9 процента в структуре налоговых и неналоговых доходов. К уровню прошлого года сложилось снижение поступлений на 1 515 918,61 рублей в связи с уменьшением поступлений административных штрафов, установленных Главой 19 Кодекса РФ об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями, в том числе поступлением штрафа в сумме 1 000 000,00 рублей, уплаченного ООО «ДПК» по ч.1 ст.19.28 КоАП РФ в 2021 году.

**Безвозмездные поступления**

Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» в доходной части районного бюджета на 2022 года был утвержден объем безвозмездных поступлений в общей сумме 619 859 817,41 рублей.

В связи с поступлением субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, сверх утвержденных решением о бюджете доходов, уточненные назначения по безвозмездным поступлениям составили 807 846 867,37 рублей.

Фактически в отчетном периоде безвозмездные поступления исполнены в сумме 701 176 409,32 рублей, или 86,8 процентов от уточненного плана.

**Анализ исполнения по видам безвозмездных поступлений представлен в следующей таблице.**

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **КБК** | **Наименование** | **Уточненные плановые назначения на 2022 год** | **Кассовое исполнение за 2022 год** | **Отклонение** | **Процент исполнения** |
| **2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **807 846 867,37** | **701 176 409,32** | **-106 670 458,05** | **86,8** |
| **2 02 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **808 458 440,14** | **701 795 502,09** | **-106 662 938,05** | **86,8** |
| **2 02 10000 00 0000 150** | **Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | 159 309 469,00 | 159 309 469,00 | 0,00 | **100,0** |
| 2 02 15001 00 0000 150 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 95 437 000,00 | 95 437 000,00 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 15001 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 95 437 000,00 | 95 437 000,00 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 15002 00 0000 150 | Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 63 872 469,00 | 63 872 469,00 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 15002 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 63 872 469,00 | 63 872 469,00 | 0,00 | 100,0 |
| **2 02 20000 00 0000 150** | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **310 602 451,91** | **211 215 731,10** | **-99 386 720,81** | **68,0** |
| 2 02 20077 00 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 170 297 665,00 | 73 948 458,15 | -96 349 206,85 | 43,4 |
| 2 02 20077 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 170 297 665,00 | 73 948 458,15 | - 96 349 206,85 | 43,4 |
| 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 | 57 348 628,96 | 57 348 628,58 | 0,00 | 100,0 |
| 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 | 57 348 628,96 | 57 348 628,58 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 25304 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 8 045 399,36 | 7 174 034,27 | - 871 365,09 | 89,2 |
| 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 | 8 045 399,36 | 7 174 034,27 | - 871 365,09 | 89,2 |
| 2 02 25491 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей | 445 181,79 | 445 181,79 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 25491 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей | 445 181,79 | 445 181,79 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 25497 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 257 997,60 | 257 997,60 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 25497 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 257 997,60 | 257 997,60 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 25519 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры | 163 536,00 | 163 536,00 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 25519 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры | 163 536,00 | 163 536,00 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 25750 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования | 29 295 106,39 | 29 295 106,39 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 25750 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования | 29 295 106,39 | 29 295 106,39 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 29999 00 0000 150 | Прочие субсидии | 44 748 936,81 | 42 582 788,32 | - 2 166 148,49 | 95,2 |
| 2 02 29999 05 0000 150 | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 44 748 936,81 | 42 582 788,32 | - 2 166 148,49 | 95,2 |
| **2 02 30000 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **256 978 538,97** | **256 776 237,96** | **- 202 301,01** | **99,9** |
| 2 02 30024 00 0000 150 | Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 246 992 491,30 | 246 862 374,09 | - 130 117,21 | 99,9 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 246 992 491,30 | 246 862 374,09 | - 130 117,21 | 99,9 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов 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 | 1 828 230,00 | 1828 230.00 | 0,00 | 100.0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 391 635,00 | 391 635.00 | 0,00 | 100.0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области | 46 800,00 | 46 800,00 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | 4 147 200,00 | 4 114 200,00 | 0,00 | 99,2 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплату ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям | 7 468 600,00 | 7 372 578,93 | -96 021,07 | 98,7 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных полномочий органов государственной власти Брянской области по расчету и предоставлению дотаций поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств областного бюджета | 1 629 000,00 | 1 629 000,00 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 138 400,00 | 138 400,00 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях | 150 855 072,00 | 150 855 072,00 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях | 80 104 325,00 | 80 104 325,00 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по организации проведения на территории Брянской области 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 на территории Брянской области | 383 229,30 | 382 133,16 | -1 096,14 | 99,7 |
| 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 | 852 560,00 | 780 376,20 | -72 183,80 | 91.5 |
| 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 | 852 560,00 | 780 376,20 | - 72 183,80 | 91.5 |
| 2 02 35082 00 0000 150 | Субвенции бюджетам на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 7 693 602,67 | 7 693 602,67 | 0,00 | 100.0 |
| 2 02 35082 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 7 693 602,67 | 7 693 602, 67 | 0,00 | 100.0 |
| 2 02 35118 00 0000 150 | Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | 1 308 005,00 | 1 308 005,00 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 35118 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | 1 308 005,00 | 1 308 005,00 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 35120 00 0000 150 | Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 131 880,00 | 131 880,00 | 0,00 | 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 | 131 880,00 | 131 880,00 | 0,00 | 100,0 |
| **2 02 40000 00 0000 150** | **Иные межбюджетные трансферты** | **81 567 980,26** | **74 494 064,03** | **- 7 073 916,23** | **91,3** |
| 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 | 52 175 389,87 | 46 474 276,18 | - 5 701 113,69 | 89,1 |
| 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 | 52 175 389,87 | 46 474 276,18 | - 5 701 113,69 | 89,1 |
| 2 02 49999 00 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 15 516 795,13 | 14 189 505,31 | - 1 327 289,82 | 91,4 |
| 2 02 49999 05 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 600 000,00 | 600,000,00 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 49999 05 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты на приведение в нормативное состояние и оборудование системами обеспечения безопасности объектов транспортной инфраструктуры автомобильного транспорта | 10 055 000,00 | 8 727 808,31 | - 1 327 191,69 | 86,8 |
| 2 02 49999 05 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты на достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 834 997,00 | 834 997,00 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 49999 05 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 49999 05 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на подготовку проектов межевания земельных участков и проведение кадастровых работ | 26 798,13 | 26 700,00 | - 98,13 | 99,6 |
| 2 02 45179 00 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 594 795,26 | 594 795,26 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 45179 05 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 594 795,26 | 594 795,26 | 0,00 | 100,0 |
| 2 02 45303 00 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 13 281 000,00 | 13 235 487,28 | - 45 512,72 | 99,7 |
| 2 02 45303 050000 150 | Межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 13 281 000,00 | 13 235 487,28 | - 45 512,72 | 99,7 |
| **2 19 00000 00 0000 000** | **ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ** | **-611 572,77** | -619 092,77 | 7 520,00 | 101,2 |
| 2 19 00000 05 0000 150 | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | -611 572,77 | - 619 092,77 | 7 520,00 | 101,2 |
| 2 19 60010 05 0000 150 | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | -611 572,77 | - 619 092,77 | 7 520,00 | 101,2 |

**Исполнение безвозмездных поступлений в 2022 году.**

По сравнению с 2021 годом, общий объем безвозмездных поступлений 2022 году увеличились на 171 750 634,40 рублей, или на 32,4 процентов.

В структуре межбюджетных трансфертов в доходах районного бюджета в отчетном периоде дотации занимали 22,7 процента (159 309 469,00 рублей), субсидии - 30,1 процента (211 215 731,10 рублей), субвенции - 36,6 процента (256 776 237,96 рублей), иные межбюджетные трансферты - 10,6 процента (74 494 064,03 рублей).

Объем дотаций по сравнению с 2021 годом увеличился на -10 466 915,20 рублей и составил 159 309 469,00 рублей, темп роста 107,0 процентов. Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2022 году составили 95 437 000,00 рублей, или на 4 374 000,00 рублей больше объема 2021 года.

Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в 2022 году составили 63 872 469,00 рублей, что на 6 092 915,20 рублей больше чем в 2021 году, (темп роста 110,5%).

Объем субсидий из областного бюджета в сравнении с 2021 годом увеличился на - 108 048 690,66 рублей (в 2,0 раза больше) и составил 211 215 731,10 рублей.

Основное увеличение сложилось по следующим видам субсидий:

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности 73 948 458,15 рублей;

- 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 26 354 278,75 рублей;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей 445 181,79 рублей;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования 29 295 106,39 рублей;

- Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов в 2022 году по сравнению с 2021 годом увеличились на 14 703 889,17 рублей и составили 42 582 788,32 рублей.

В 2022 из областного бюджета поступили субвенции в объеме 256 776 237,96 рублей, что составило 99,9 процента от плана отчетного периода и на 38 786 528,09 рублей больше объема поступлений 2021 года (темп роста 117,8).

Основное увеличение объема субвенций произошло за счет роста субвенций местным бюджетам на выполнение переданных полномочий субъектов Российской Федерации, а именно:

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных полномочий в сфере образования составили 230 959 397,00 рублей или на 37 909 659,00 рублей выше уровня прошлого года (темп роста 119,6);

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 7 693 602,67 рублей или на 233 502,67 рублей выше уровня прошлого года.

Иные межбюджетные трансферты поступили в объеме 74 494 064,03 рублей, что составило 10,6 процента в структуре безвозмездных поступлений отчетного периода и выше уровня прошлого года на 15 067 593,22 рублей (темп роста 125,4%).

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями составили (план 52 175 389,87рублей, исполнено 46 474 276,18 рублей, или 89,1%, что выше уровня 2021 года на 5 719 135,76 рублей. Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (план 594 795,26 рублей, исполнено 594 795,26 рублей) или 100,0%. Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (план 13 281 000,00 рублей, исполнено 13 235 487,28 рублей, или 99,7%). Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов (план 15 516 795,13 рублей, исполнено 14 189 505,31 рублей или 91,4%).

**2.2. Источники внутреннего финансирования**

**дефицита районного бюджета.**

В 2022 году был погашен кредит в сумме 3 500 000,00 рублей, полученный в 2021 году в ПАО «Совкомбанк» и привлечен бюджетный кредит из областного бюджета в сумме 3 500 000,00 рублей.

Районный бюджет за 2022 год исполнен с дефицитом в сумме 35 268 054,44 рублей.

**2.3. Расходы районного** **бюджета**

Исполнение расходов районного бюджета в 2022 году осуществлялось в соответствии с решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 24.12.2021 г. № 6-309 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакциях: от 01.02.2022г №6-317; от 15.04.2022г. №6-348; от 16.05..2022г №6-360; от 01.07.2022г №6-375; от 04.08.2022г. №6-387; от 29.09.2022г. №6-389; от 31.10.2022г. №6-412; от 30.11.2022г. №6-425; от 27.12.2022г. №6-456) а также, в соответствии с порядком, установленным приказом финансового управления администрации Трубчевского муниципального района от 05.08.2016 № 33 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Трубчевского муниципального района, бюджетных росписей главных распорядителей (получателей) средств бюджета Трубчевского муниципального района.

Решением районного Совета народных депутатов бюджетные ассигнования на 2022 год утверждены в сумме 762 999 817,41 рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью расходов районного бюджета с учетом изменений на 2022 год составили 1 034 765 581,21 рублей.

Кассовое исполнение расходов районного бюджета за 2022 год составило 912 105 668,93 рублей, или 88,1 процента к уточненному плану.

Динамика исполнения расходной части бюджета за ряд лет представлена в таблице

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Всего расходы | из них | | | | | | | |
| Общего-сударст-венные вопросы | Удельный вес | Социально-культурная сфера | Удельный вес | Межбюд-жетные транс-  ферты бюджетам поселений | Удельный вес | Прочие расходы | Удельный вес |
| 2020 | 542 655 467,09 | 70 996 982,29 | 13,1 | 386 668 386,74 | 71,2 | 4 793 000,00 | 0,9 | 80 197 098,06 | 14,8 |
| 2021 | 653 966 037,32 | 78 873 784,73 | 12,1 | 468 194 136,67 | 71,6 | 6 155 380,00 | 0,9 | 100 742 735,92 | 15,4 |
| 2022 | 912 105 668,93 | 55 631 751,22 | 6,1 | 584 192 650,20 | 64,0 | 13 382 050,00 | 1,5 | 258 899 217,51 | 28,4 |

Исполнение расходов по функциональным направлениям в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджета в 2022 году характеризовалось следующими показателями:

**Исполнение расходов районного бюджета**

**по разделам классификации расходов бюджета в 2022 году**

(рублей)

| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Рз | Исполнено в 2021 году | Уточненный план 2022 года | Исполнено в 2022 году | Процент исполнения | Темп роста, 2022 г к 2021 г % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 78 873 784,73 | 56 155 166,62 | 55 631 751,22 | 99,1 | 70,5 |
| Национальная оборона | 02 | 1 318 562,00 | 1 308 005,00 | 1 308 005,00 | 100,0 | 99,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 12 218 373,65 | 15 539 977,00 | 15 536 469,07 | 99,97 | 127,2 |
| Национальная экономика | 04 | 72 387 618,61 | 104 836 319,07 | 98 555 216,62 | 94,0 | 136,1 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 14 543 432,88 | 255 189 717,49 | 143 347 253,84 | 56,2 | в 9,9 раза |
| Охрана окружающей среды | 06 | 0,00 | 230 850,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| Образование | 07 | 350 303 511,66 | 482 301 365,35 | 478 731 645,57 | 99,3 | 136,7 |
| Культура, кинематография | 08 | 54 773 235,05 | 65 915 202,42 | 65 907 569,34 | 99,98 | 120,3 |
| Социальная политика | 10 | 22 907 302,77 | 20 896 855,84 | 20 695 650,97 | 99,0 | 90,3 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 40 210 087,19 | 18 857 799,44 | 18 857 784,32 | 100,0 | 46,9 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 13 | 274 748,78 | 152 272,98 | 152 272,98 | 100,0 | 55,4 |
| Межбюджетные трансферты | 14 | 6 155 380,00 | 13 382 050,00 | 13 382 050,00 | 100,0 | 217,4 |
| **Всего** |  | **653 966 037,32** | **1 034 765 581,21** | **912 105 668,93** | **88,1** | **139,5** |

**0100 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнены в объеме 55 631 751,22 рублей, что составляет 99,1% к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года расходы уменьшились на 23 242 033,51 рублей.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» кассовое исполнение расходов сложилось в объеме - 1 609 191,34 рублей при плане – 1 609 191,34 или 100,0 %. По данному подразделу обеспечено содержание главы Трубчевского района.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных и представительных органов власти» кассовое исполнение расходов на содержание и обеспечение деятельности органа законодательной власти сложилось в объеме 1 620 990,72 рублей, при плане 1 624 512,81 рублей, что составляет 99,8 процентов. По данному подразделу учтены расходы на содержание аппарата Трубчевского районного Совета народных депутатов.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» кассовое исполнение расходов сложилось в объеме 35 454 448,21 рублей при плане 35 970 507,95 рублей или 98,6%. По подразделу учтены расходы на оплату труда с начислениями главы администрации района, содержание аппарата администрации района, уплату налогов.

По подразделу 0105 «Судебная система» кассовое исполнение расходов сложилось в объеме 131 880,00 рублей при плане 131 880,00 или 100,0% от плановых назначений.

По разделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы исполнены в сумме 9 257 924,93 рублей при плановых назначениях 9 261 758,50 рублей, что составляет 99,95%, по которому учтены расходы на содержание финансового управления администрации Трубчевского муниципального района и расходы на содержание Контроль - счетной палаты Трубчевского района.

Расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме - 7 557 316,02 рублей или 100,0 % от плановых назначений, из них:

- расходы по МБУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Трубчевском районе» при плане 6 425 000,00 рублей, исполнено 6 425 000,00 рублей или 100,0%:

- расходы по оценке имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности -500 065,02 рублей;

- расходы на опубликование нормативных правовых актов муниципальных образований и иной официальной информации

- 217 881,00 рублей;

- на исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета муниципального образования, предусмотренных пунктами 16 и 19 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Брянской области - 150 000,00 рублей;

- на исполнение обязательств бюджета муниципального образования, предусмотренных пунктами 16 и 19 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Брянской области - 110 000,00 рублей;

- на развитие кадрового потенциала, переподготовка и повышение квалификации персонала – 70 370,00 рублей;

- на уплату членских взносов некоммерческим организациям - 84 000,00 рублей.

**0200 «Национальная оборона»**

Всего расходы по разделу составили - 1 308 005,00 рублей, или 100,0% от уточненного плана расходы, произведены за счет субвенции из областного бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

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

Всего расходы по разделу за 2022 год составили 15 536 469,07 рублей, при плане 15 539 977,00 рублей или 99,97 %.

Расходы по подразделу 0309 «Гражданская оборона» при плане 6 578 977,00 рублей, исполнено 6 575 469,07 или 99,94 %. - расходы на содержание Единой диспетчерской службы района.

Расходы по подразделу0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - план 8 961 000,00 рублей, исполнено 8 961 000,00 рублей, или 100,0%.

**0400 «Национальная экономика»**

Всего расходы по разделу за 2022 год составили (план -104 836 319,07 рублей, исполнено - 98 555 216,62 рублей, исполнено 94,0 %.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы исполнены на 99,7% (план 410 027,43 рублей, исполнено 408 833,16 рублей), из них:

- на организацию и проведение 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 383 229,30 рублей, исполнены 382 133,16 рублей или 99,7 %,;

- на подготовку проектов межевания земельных участков и проведения кадастровых работ при плане 26 798,13 рублей, исполнено 26 700,00 рублей, или 99,6 %.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство»расходы в сумме 1 020 787,68 рублей исполнены 1 020 787,68 рублей или на 100%, из них:

- на страхование гражданской ответственности по объектам гидротехнических сооружений - 167 040,00 рублей;

- на разработку расчетов размера вероятного вреда, который может быть причинен в результате аварии ГТС - 853 747,68 рублей.

По подразделу 0408 «Транспорт» расходы исполнены на 91,7% (план 16 004 040,00 рублей, исполнены 14 676 848,31 рублей), их них:

- 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 5 925 000,00 рублей при плане 5 925 000,00 рублей или 100,0%;

- приведение в нормативное состояние и оборудование системами обеспечения безопасности объектов транспортной инфраструктуры автомобильного транспорта при плане 10 079 040,00 рублей, исполнены 8 751 848,31 рублей, или 86,8%.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнены на 94,3% (план - 87 401 463,96 рублей, факт - 82 448 747,47 рублей), из них:

-средства, направленные на ремонт и капитальный ремонт автодорог за счет средств областного бюджета - 57 348 628,58 рублей,

-средства, направленные на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог за счет передаваемых полномочий города Трубчевска - 9 339 849,36 рублей,

-средства, направленные на капитальный ремонт автомобильных дорог за счет передаваемых полномочий Белоберезковского городского поселения - 377 767,11 рублей,

средства, направленные на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог за счет средств дорожного фонда района - 5 250 624,99 рублей,

-средства, направленные на содержание автодорог за счет средств местных бюджетов - 9 591 426,43 рублей, в том числе:

-за счет передаваемых полномочий города Трубчевска - 5 950 000,00 рублей,

-за счет передаваемых полномочий Белоберезковского городского поселения - 1 211 942,00 рублей,

-за счет средств дорожного фонда района - 2 429 484,43 рублей,

-средства, направленные на изготовление проектно-сметной документации - 490 451,00 рублей, в том числе:

-за счет передаваемых полномочий города Трубчевска - 59 444,00 рублей,

-за счет средств дорожного фонда района - 31 007,00 рублей,

-приобретение основных средств по программе «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения» - 50 000,00 рублей.

**0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы бюджета Трубчевского муниципального по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнены на 56,2% (план - 255 189 717,49 рублей, исполнено - 143 347 253,84 рублей).

**Расходы по подразделу 0501**«Жилищное хозяйство» исполнены на 100,00**%** в сумме 146 014,78 рублей, в том числе:

-взносы в региональный фонд капремонта МКД муниципальной собственности – 66 514,78 рублей,

--разработка проекта на замену газоиспользующего оборудования в квартирах муниципальной собственности района – 79 500,00 рублей.

**Расходы по подразделу 0502**«Коммунальное хозяйство» исполнены на 51,2% (план –229 251 030,36 рублей, факт – 117 408 566,71 рублей) в том числе:

-аварийное обслуживание газопроводов, ремонт теплотрассы по ул. Заводская и по ул. Генерала Петрова в г. Трубчевск – 790 462,62 рублей,

-расходы по возмещению недополученных доходов по оказанию услуг бытового обслуживания - 1 131 052,63 рублей,

- проверка псд по капитальному ремонту объектов по программе подготовки объектов ЖКХ к зиме -75 452,00 рублей,

- подготовка объектов ЖКЖ к зиме (капитальный ремонт водопровода по ул. Селецкая, г. Трубчевск) - 1 442 741,00

рублей,

- приобретение материалов для ремонта теплотрассы по ул. Брянская г. Трубчевск - 113 436,00 рублей,

- выполнение инженерных изысканий и разработка псд по объектам водоснабжения - 1 523 620,00 рублей,

- эксплуатация и содержание имущества казны муниципального образования - 980 000,00 рублей,

- строительство магистрального водовода г. Трубчевск - 33 131 320,19 рублей,

- реконструкция очистных сооружений г. Трубчевск - 77 840 482,27 рублей,

- оплата исковых требований по исполнительным листам - 30 000,00 рублей,

- расходы на закупку и установку видеонаблюдения на объектах водозаборных сооружений пгт Белая Березка в рамках антитеррористической защищенности населения - 350 000,00 рублей.

**Расходы по подразделу 0503**«Благоустройство» исполнены на 100,0% (план 25 792 672,35 рублей, факт 25 792 672,35 рублей) в том числе:

- за счет передаваемых полномочий города Трубчевска:

-расходы на уличное освещение - 5 883 576,79 рублей,

-расходы на озеленение - 600 000,00 рублей,

-содержание мест захоронения - 350 000,00 рублей,

-расходы по организации мест пляжного отдыха - 200 000,00 рублей,

-прочие мероприятия по благоустройству - 4 640 572,81 рублей.

- за счет передаваемых полномочий Белоберезковского городского поселения:

-расходы на уличное освещение - 200 000,00 рублей,

-расходы на озеленение - 52 000,00 рублей,

-содержание мест захоронения - 30 000,00 рублей,

-расходы по организации мест пляжного отдыха - 113 000,00 рублей,

-расходы по вывозу и утилизации ТКО - 250 000,00 рублей,

-прочие мероприятия по благоустройству - 621 175,91 рублей,

- за счет передаваемых полномочий сельских поселений:

-расходы на организацию ритуальных услуг - 4 142,00 рублей.

-расходы на содержание МБУ «ВИД» - 4 538 000,00 рублей,

- оплата исковых требований по исполнительным листам - 80 000,00 рублей,

-приобретение спецтехники для предприятий ЖКХ - 8 230 204,84 рублей.

**0600 «Охрана окружающей среды»**

Расходы по разделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» при плане 230 850,00 рублей, исполнены 0,00 рублей.

**0700 «Образование»**

Расходы по отрасли «Образование» при плане 482 301 365,35 рублей, исполнены 478 731 645,57 рублей или на 99,3 процента, из них расходы, произведенные за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета в сумме 327 762 572,31 рублей.

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел, подраздел | Исполнено в 2021 году | 2022 год | | | Темп роста, %  2022 г к 20201г | отклонение 2022 г. от 2021 г |
| Уточненный план 2022 года | Исполнено в 2022 году | Процент исполнения |
| 0701 | 91 117 635,04 | 100 851 724,10 | 100 703 055,08 | 99,9 | 110,5 | 9 585 420,04 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 75 559 758,21 | 87 043 259,00 | 87 043 259,00 | 100,0 | 115,2 | 11 483 500,79 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 15 557 876,83 | 13 808 465,10 | 13 659 796,08 | 98,9 | 87,8 | - 1 898 080,75 |
| 0702 | 203 831 148,38 | 293 827 553,01 | 290 451 481,61 | 98,9 | 142,5 | 86 620 333,23 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного и федерального бюджетов | 170 730 500,23 | 241 008 945,17 | 237 925 918,87 | 98,7 | 139,4 | 67 195 418,64 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 33 100 648,15 | 52 818 607,84 | 52 525 562,74 | 99,4 | 158,7 | 19 424 914,59 |
| 0703 | 35 497 950,05 | 43 770 373,75 | 43 765 181,28 | 99,9 | 123,3 | 8 267 231,23 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного и федерального бюджетов | 382 348,13 | 1 055 260,79 | 1 055 260,79 | 100,0 | в 2,8 раза | 672 912,66 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 35 115 601,92 | 42 715 112,96 | 42 709 920,49 | 99,98 | 121,6 | 7 594 318,57 |
| 0707 | 25 000,00 | 47 388,75 | 47 388,75 | 100,0 | 189,6 | 22 388,75 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета |  |  |  |  |  |  |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 25 000,00 | 47 388,75 | 47 388,75 | 100,0 | 189,6 | 22 388,75 |
| 0709 | 19 831 778,19 | 43 804 325,74 | 43 764 538,85 | 99,9 | 220,7 | 23 932 760,66 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 1 577 937,60 | 1 738 133,65 | 1 738 133,65 | 100,0 | 110,2 | 160 196,05 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 18 253 840,59 | 43 066 192,09 | 42 026 405,20 | 97,6 | в 2,3 раза | 23 772 564,61 |
| **Итого:** | **350 303 511,66** | **482 301 365,35** | **478 731 645,57** | **99,3** | **136,7** | **128 428 133,91** |

Расходы по разделу **0701 «Дошкольное образование»** при плане100 851 724,10рублей, исполнены 100 703 055,08 рублей или 99,9%, в том числе за счет средств областного бюджета расходы исполнены в объеме 87 043 259,00 рублей, из них:

- на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях при плане 80 113 329,00 рублей, исполнено 80 113 329,00 рублей или 100,0%;

- в рамках государственной программы "Развитие образования и науки Брянской области" на замену оконных блоков в муниципальных детских дошкольных учреждениях при плане 6 849 400,00 рублей, исполнено 6 849 400,00 рублей, в том числе за счет средств областного бюджета - 6 506 930,00 рублей, бюджета района - 342 470,00 рублей;

- на компенсацию расходов, на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций, работающим и проживающим в сельской местности или поселках городского типа при плане 423 000,00 рублей, исполнено 423 000,00 рублей или 100,0%;

Расходы на организацию питания в детских дошкольных учреждениях при плане 2 375 340,39 рублей, исполнены в объеме 2 357 425,82 или 99,2%.

**По разделу 0702 «Общее образование»** учтены расходы на текущее содержание школ района, внешкольных учреждений и при плане - 293 827 553,01 рублей, исполнены - 290 451 481,61 рублей, или 98,9%, из них за счет средств федерального и областного бюджетов в объеме 237 925 918,87 рублей:

- на мероприятия по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации - 594 795,26 рублей;

- на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организация – 151 006 723,00 рублей;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций при плане - 13 281 000,00 рублей, исполнено - 13 235 487,28 рублей или 99,7%;

- на модернизацию школьных столовых в муниципальных общеобразовательных организациях - 3 215 000,00 рублей, (областной бюджет -3 054 250,00 рублей, местный бюджет 160 750,00 рублей);

- на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей при плане 780 309,93 рублей, исполнено 261 007,08 рублей или 33,4%, (областной бюджет план 702 000,00 рублей, исполнено 182 697,15 рублей, местный бюджет (план 78 309,93 рублей, исполнено 78 309,93 рублей);

- на капитальный ремонт кровель в муниципальных образовательных организациях - 9 335 720,00 рублей, (областной бюджет - 8 572 046,46 рублей, местный бюджет - 763 673,54 рублей);

- на замену оконных блоков в муниципальных образовательных организациях - 2 720 600,00 рублей, (областной бюджет - 2 584 570,00 рублей, местный бюджет - 136 030,00 рублей);

- на создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях - 236 179,00 рублей, (областной бюджет - 224 370,00 рублей, местный бюджет - 11 809,00 рублей);

- на приведение в соответствии с брендбуком "Точки роста" помещений муниципальных общеобразовательных организаций - 328 948,00 рублей, (областной бюджет - 312 500,00 рублей, местный бюджет - 16 448,00 рублей);

- на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области - 1 781 793,35 рублей - областной бюджет;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях при плане - 8 468 841,57 рублей, исполнено 7 551 615,02 рублей или 89,2%, (областной бюджет план - 8 091 260,82 рублей, исполнено - 7 174 034,27 рублей, местный бюджет план 377 580,75 рублей, исполнено 377 580,75 рублей);

- на отдельные мероприятия по развитию образования расходы при плане - 22 688 833,00 рублей, исполнены 20 955 311,28 рублей или 92,4% (областной бюджет - план 21 641 067,43 рублей, исполнено 20 955 311,28 рублей или 96,8%, местный бюджет план 1 047 765,57 рублей, исполнено 1 047 765,57 рублей).

По разделу **0703 «Дополнительное образование детей»** расходы при плане - 43 770 373,75 рублей, исполнены - 43 765 181,28 рублей или 99,98%, в том числе:

- на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей при плане- 449 679,00 рублей, исполнено - 449 679,00 рублей или 100,0%, из них областной бюджет - 445 181,79 рублей, местный бюджет - 4 497,21 рублей;

- на развитие материально-технической базы муниципальных образовательных организаций в сфере физической культуры и спорта при плане 194 434,74 рублей исполнены на 100,0%, из них за счет областного бюджета - 184 713,00 рублей, местного бюджета - 9 721,74 рублей;

- на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области при плане 133 800,00 рублей, исполнено 133 800,00 рублей или 100,0% за счет областного бюджета;

- на мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью при плане - 208 596,00 рублей, исполнено - 208 596,00 рублей, из них за счет областного бюджета - 198 166,00 рублей, местного бюджета - 10 430,00 рублей;

- на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области при плане 93 400,00 рублей, исполнено 93 400,00 рублей (областной бюджет).

Расходы по разделу **0707 «Молодежная политика»** при плане  47 388,75 рублей, исполнены 47 388,75 рублей, исполнение 100,0% - реализация отдельных мероприятий по работе с детьми и молодежью Трубчевского муниципального района.

Расходы по разделу **0709 «Другие вопросы в области образования»** при  плане - 43 804 325,74 рублей, исполнены 43 764 538,85 рублей или 99,9%. По разделу 0709 учтены расходы на оплату труда служащих аппарата управления образования; расходы на оплату труда, содержание и уплату налогов по прочим учреждениям образования (методический кабинет и централизованная бухгалтерия, центр психолого-медико-социального сопровождения); субсидия на выполнение муниципального задания - расходы по обеспечению деятельности муниципального бюджетного учреждения хозяйственно-эксплуатационная контора.

За счет субсидий из областного бюджета дополнительно выделены денежные средства на оплату жилых помещений, отопления и освещения бывшим педагогическим работникам образовательных организаций, работающим и проживающим в сельской местности или поселках городского типа в объеме 1 554 551,65 рублей.

А также за счет иных межбюджетных трансфертов дополнительно выделены средства на поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области в сумме 130 200,00 рублей;

- на достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации – 53 382,00 рублей.

**0800 «Культура, кинематография»**

Расходы по разделу **0800 «Культура, кинематография»** за 2022 годпри плане  -  65 915 202,42 рублей, исполнены - 65 907 569,34 рублей или 99,98%. Из общего объема ассигнований расходы направлены на содержание 1 дома культуры со структурными подразделениями, 1 музея, 1 библиотеки.

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), МБУК «Трубчевский музей и планетарий» при плане 60 104 719,41 рублей, исполнено 60 098 311,81 рублей или 99,98%.

По подразделу 0804 учтены расходы на содержание МБУ «ВИД», которые при плане 5 810 483,01 рублей, исполнены 5 809 257,53 рублей или 99,97%.

Расходы **по разделу  1000 «Социальная политика»** при плане - 20 896 855,84 рублей, исполнены  -20 695 650,97 рублей или 99,0 %.

По подразделу **1001 «Пенсионное обеспечение»** расходы приплане 5 923 236,77 рублей, исполнены -5 923 236,77 рублей, или 100,0% - доплата к пенсии муниципальным служащим.

По подразделу **1004 «Охрана семьи и детства»**расходы при плане  - 14 910 619,07 рублей, исполнено  - 14 709 414,20 рублей или 98,7 % - из них:

- расходы на мероприятия по обеспечению жильем молодых семей при плане 386 996,40 рублей исполнены 386 996,40 рублей или на 100,0% (за счет средств федерального бюджета 64 795,40 рублей, областного -257 997,60 рублей и местного бюджета 64 203,40 рублей);

- компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования - при плане 852 560,00 рублей, исполнено 780 376,20 рублей или 91,5%;

- обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и  детьми, оставшимися без попечения родителей - при плане 138 400,00 рублей, исполнено 105 400,00 рублей или 76,2%;

- организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям) - при плане 5 839 060,00 рублей исполнено 5 743 038,93 рублей или 98,4%;

- предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений - при плане 7 693 602,67 рублей, исполнено 7 693 602,67 рублей или 100,0%.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» расходы при плане - 63 000,00 рублей, исполнено - 63 000,00 рублей, или 100,0 %. - на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплате ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (подготовка лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей).

**1100 «Физическая культура и спорт»**

Расходы по разделу "Физическая культура и спорт" за 2022 год при плане - 18 857 799,44  рублей, исполнено – 18 857 784,32 рублей или 100,0%.

**Раздел 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»**

Расходы по разделу **1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»** при плане  - 152 272,98 рублей,  исполнено - 152 272,98 рублей, или 100,0 %.- уплата процентов по коммерческому и бюджетному кредитам.

**1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской федерации»**

Расходы по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» при плане 13 382 050,00 рублей, исполнено 13 382 050,00 рублей, или 100,0%, удельный вес в общем объеме расходов - 1,5 %.

- по подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и

муниципальных образований» - 1 629 000,00 рублей - отражены передаваемые в бюджеты поселений дотации на

выравнивание бюджетной обеспеченности;

- по подразделу 1402 «Иные дотации» - 11 466 610,00 рублей отражена финансовая помощь бюджетам поселений;

- по подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» - 286 440,00 рублей - поощрение

муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области.

В разрезе главных распорядителей средств районного бюджета исполнение расходной части в 2022 году в сравнении с предыдущим отчетным периодом характеризовалось следующими показателями.

**Исполнение расходов бюджета района**

**по ведомственной структуре в 2022 году**

(рублей)

| Наименование | ГРБС | Кассовое исполнение за 2021 год | 2022 год | | | Темп роста % | Отклонение 2022 год от 2021года | Удельный вес |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план | Кассовое исполнение | Процент исполнения |
| Администрация Трубчевского муниципального района | 922 | 302 991 048,61 | 570 059 438,03 | 451 048 784,99 | 79,1 | 148,9 | 148 057 736,38 | 49,4 |
| Трубчевский районный Совет народных депутатов | 930 | 2 891 765,62 | 3 233 704,15 | 3 230 182,06 | 99,9 | 111,7 | 338 416,44 | 0,4 |
| Контрольно-счетная палата Трубчевского муниципального района | 940 | 1 636 661,43 | 1 654 656,30 | 1 653 722,73 | 99,9 | 101,0 | 17 061,30 | 0,2 |
| Отдел образования администрации Трубчевского муниципального района | 008 | 333 235 442,23 | 438 828 630,53 | 435 186 726,95 | 99,2 | 130,6 | 101 951 284,72 | 47,7 |
| Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района | 002 | 13 211 119,43 | 20 989 152,20 | 20 986 252,20 | 99,98 | 158, 9 | 7 775 132,77 | 2,3 |
| **ИТОГО** |  | **653 966 037,32** | **1 034 765 581,21** | **912 105 668,93** | **88,1** | **139,5** | **258 139 631,61** | **100,0** |

За 2022 год расходы главных распорядителей увеличились на 258 139 631,61 рублей от уровня расходов за аналогичный период прошлого года. По всем главным распорядителям районного бюджета расходы за отчетный период превышают уровень 2021 года.

Наибольший объем расходов бюджета 99,98 % осуществлен ГРБС «Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района», расходы выше уровня 2021 года на 7 775 132,77 рублей, темп роста 158,9%.

По главному распорядителю бюджетных средств «Администрации Трубчевского муниципального района», расходы выше уровня 2021 года на 148 057 736,38 рублей, темп роста 148,9 процента.

По главному распорядителю бюджетных средств «Отдел образования администрации Трубчевского муниципального района» расходы по сравнению с 2021 годом увеличились на 101 951 284,72 рублей, или на 130,6 процента, удельный вес расходов 47,7 процента.

**Непрограммная часть расходов районного бюджета**

Анализ расходов районного бюджета, не включенные в муниципальные программы Трубчевского муниципального района

Анализ непрограммных расходов районного бюджета за 2022 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Уточненный план | Кассовое исполнение | | % исполнения |
| **ВНЕПРОРАММНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ** | **10 178 357,45** | | **10 173 901,79** | **99,95** |
| **ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** | **1 171 542,20** | | **1 171 542,20** | **100,0** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 885 102,20 | | 885 102,20 | 100,0 |
| Поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области | 670 530,00 | | 670 530,00 | 100,0 |
| Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 214 572,20 | | 214 572,20 | 100,0% |
| **МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ** | **286 440,00** | | **286 440,00** | **100,0** |
| Поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области | 286 440,00 | | 286 440,00 | 100,0 |
| **АДМИНИСТРАЦИЯ ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** | **3 934 872,80** | | **3 934 872,80** | **100,0** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 3 824 872,80 | | 3 824 872,80 | 100,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 3 564 872,80 | | 3 564 872,80 | 100,0 |
| Поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области | 2 912 830,00 | | 2 912 830,00 | 100,0 |
| Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 567 042,80 | | 567 042,80 | 100,0 |
| Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета муниципального образования, предусмотренных пунктами 16 и 19 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Брянской области | 85 000,00 | | 85 000,00 | 100,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 260 000,00 | | 260 000,00 | 100,0 |
| Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета муниципального образования, предусмотренных пунктами 16 и 19 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Брянской области | 260 000,00 | | 260 000,00 | 100,0 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 110 000,00 | | 110 000,00 | 100,0 |
| Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета муниципального образования, предусмотренных пунктами 16 и 19 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Брянской области | 110 000,00 | | 110 000,00 | 100,0 |
| **ОТДЕЛ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** | **183 582,00** | | **183 582,00** | **100,0** |
| Другие вопросы в области образования | 183 582,00 | | 183 582,00 | 100,0 |
| Поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области | 183 582,00 | | 183 582,00 | 100,0 |
| **ТРУБЧЕВСКИЙ РАЙОННЫЙ СОВЕТ НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ** | **3 233 704,15** | | **3 230 182,06** | **99,9** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 3 233 704,15 | | 3 230 182,06 | 99,9 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 1 609 191,34 | | 1 609 191,34 | 100,0 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 1 624 512,81 | | 1 620 990,72 | 99,8 |
| **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** | **1 654 656,30** | | **1 653 722,73** | **99,9** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 1 654 656,30 | | 1 653 722,73 | 99,9 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 1 654 656,30 | | 1 653 722,73 | 99,9 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 489 693,07 | | 488 759,50 | 99,8 |
| Обеспечение деятельности руководителя контрольно-счетного органа муниципального образования и его заместителей | 1 049 650,23 | | 1 049 650,23 | 100,0 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля | 115 313,00 | | 115 313,00 | 100,0 |

В отчетном периоде исполнение расходной части бюджета осуществлялось в рамках 6 муниципальных программ районного бюджета с объемом бюджетных ассигнований 1 024 587 223,76 рублей, исполнено 901 931 767,14 рублей или 88,0 %, и характеризовалось следующими показателями:

- Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района (план 451 792 278,01 рублей, исполнено (332 791 555,62) или 73,7%;

- Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района (план 19 817 610,00 рублей, исполнено 19 814 710,00 рублей или 99,98 %;

- Развитие образования Трубчевского муниципального района (план 438 645 048,53 рублей, исполнено (435 003 144,95) рублей или 99,2 %;

- Развитие культуры Трубчевского муниципального района план (82 450 487,78) рублей, исполнено (82 444 080,18) рублей или 99,99 %;

- Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе (план 18 857 799,44) рублей исполнено (18 857 784,32) рублей или 99,99%;

- Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений (план 13 024 000,00) рублей, исполнено (13 020 492,07) рублей или 99,97 %).

*(рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***№/п*** | Наименование  муниципальной  программы | Кассовое исполнение за  2021 года | Уточненный план на 2022 год | Кассовое исполнение за 2022 год | %  исполнения | Темп роста к аналогичному периоду 2021  года |
| *1.* | «Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района» | 13 043 161,43 | 19 817 610,00 | 19 814 710,00 | 99,98 | 151,9 |
| *2.* | «Развитие образования Трубчевского муниципального района» | 333 235 442,23 | 438 645 048,53 | 435 003 144,95 | 99,16 | 130,5 |
| *3.* | «Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений» | 12 218 373,65 | 13 024 000,00 | 13 020 492,07 | 99,97 | 106,6 |
| *4.* | Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района» | 176 148 588,35 | 451 792 278,01 | 332 791 555,62 | 73,66 | 188,9 |
| *5.* | «Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе» | 40 210 087,19 | 18 857 799,44 | 18 857 784,32 | 99,99 | 46,9 |
| *6.* | «Развитие культуры Трубчевского муниципального района» | 72 718 597,42 | 82 450 487,78 | 82 444 080,18 | 99,99 | 113,4 |
|  | ***Итого:*** | **647 574 250,27** | **1 024 587 223,76** | **901 931 767,14** | **88,02** | **139 3** |

Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района является ответственным исполнителем муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района». В отчетном периоде расходы по муниципальной программе при плане 19 817 610,00 рублей, исполнены в объеме 19 814 710,00 рублей, или на 99,98 процента. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года расходы увеличились на 6 771 548,57 рублей

Кассовое исполнение расходов на содержание подведомственных учреждений в рамках муниципальной программы «Развитие образования Трубчевского муниципального района » составило 435 003 144,95 рублей или 99,16 %. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года расходы увеличились на 101 767 702,72 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 2022 год составило в сумме 13 020 492,07 рублей или 99,97 % от плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года расходы увеличились на 802 118,42 рублей

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района» за 2022 год при плане 451 792 278,01 рублей, составило 332 791 555,62 рублей или 73,66 %.

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года расходы увеличились на 156 642 967,27 рублей.

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта Трубчевского муниципального района» при плане 18 857 799.44 рублей, исполнено 18 857 784,32 рублей или 99,99 %. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года расходы уменьшились на 21 352 302,87 рублей

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Развитие культуры Трубчевского муниципального района» при плане 82 450 487,78 рублей, исполнено 82 444 080,18 рублей или 99,99 %. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года расходы увеличились на 9 725 482,76 рублей.

**2.4. Расходы по передаваемым полномочиям**

В бюджете района на 2022 год объем средств возвращаемых из бюджетов городских и сельских поселений в бюджет Трубчевского муниципального района в соответствии с заключенными соглашениями на выполнение передаваемых полномочий составили 52 175 389,87 рублей, при плановых назначениях 46 474 276,18 рублей, из них:

- создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселений услугами организации культуры

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2022 г. | Исполнено  за 2022 г. | % исполнения |
| Белоберезковское городское поселение | 750 000,00 | 750 000,00 | 100,0 |
| Городецкое сельское поселение | 55 000,00 | 55 000,00 | 100,0 |
| Селецкое сельское поселение | 435 000,00 | 435 000,00 | 100,0 |
| Семячковское сельское поселение | 160 000,00 | 160 000,00 | 100,0 |
| Телецкое сельское поселение | 105 000,00 | 105 000,00 | 100,0 |
| Усохское сельское поселение | 141 533,08 | 135 125,48 | 95,5 |
| Юровское сельское поселение | 670 000,00 | 670 000,00 | 100,0 |
| Итого: | **2 316 533,08** | **2 310 125,48** | **99,7** |

- участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах поселения

обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2022г. | Исполнено  за 2022г. | % исполнения |
| Городецкое сельское поселение | 75 000,00 | 75 000,00 | 100,0 |
| Селецкое сельское поселение | 89 000,00 | 89 000,00 | 100,0 |
| Семячковское сельское поселение | 103 000,00 | 103 000,00 | 100,0 |
| Телецкое сельское поселение | 93 000,00 | 93 000,00 | 100,0 |
| Усохское сельское поселение | 68 000,00 | 68 000,00 | 100,0 |
| Юровское сельское поселение | 125 000,00 | 125 000,00 | 100,0 |
| Итого: | **553 000,00** | **553 000,00** | **100,0** |

- полномочия по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля поселений

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2022 г. | Исполнено  за 2022 г. | % исполнения |
| Трубчевское городское поселение | 56 250,00 | 56 250,00 | 100,0 |
| Белоберезковское городское поселение | 21 094,00 | 21 094,00 | 100,0 |
| Городецкое сельское поселение | 5 625,00 | 5 625,00 | 100,0 |
| Селецкое сельское поселение | 7 031,00 | 7 031,00 | 100,0 |
| Семячковское сельское поселение | 5 625,00 | 5 625,00 | 100,0 |
| Телецкое сельское поселение | 7 031,00 | 7 031,00 | 100,0 |
| Усохское сельское поселение | 4 219,00 | 4 219,00 | 100,0 |
| Юровское сельское поселение | 8 438,00 | 8 438,00 | 100,0 |
| Итого: | **115 313,00** | **115 313,00** | **100,0** |

- полномочия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля поселений

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2022 г. | Исполнено  за 2022г. | % исполнения |
| Белоберезковское городское поселение | 850,00 | 850,00 | 100,0 |
| Городецкое сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Селецкое сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Семячковское сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Телецкое сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Усохское сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Юровское сельское поселение | 637,00 | 637,00 | 100,0 |
| Итого: | **4 142,00** | **4 142,00** | **100,0** |

- полномочия по организации ритуальных услуг

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2022 г. | Исполнено  за 2022 г. | % исполнения |
| Белоберезковское городское поселение | 850,00 | 850,00 | 100,0 |
| Городецкое сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Селецкое сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Семячковское сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Телецкое сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Усохское сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Юровское сельское поселение | 637,00 | 637,00 | 100,0 |
| Итого: | **4 142,00** | **4 142,00** | **100,00** |

- полномочия по осуществлению дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в

границах населённых пунктов поселений и обеспечения безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест)

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2022 г. | Исполнено  за 2022 г. | % исполнения |
| Белоберезковское городское поселение | 1 589 709,11 | 1 589 709,11 | 100,0 |
| Трубчевское городское поселение | 15 800 742,65 | 15 599 293,36 | 98,7 |
| **Итого:** | **17 390 451,76** | **17 189 002,47** | **98,8** |

- полномочия по осуществлению мероприятий в сфере деятельности жилищно - коммунального хозяйства

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2022 г. | Исполнено  за 2022 г. | % исполнения |
| Белоберезковское городское поселение | 1 626 175,91 | 1626 175,91 | 100,0 |
| Трубчевское городское поселение | 30 165 632,12 | 24 672 375,32 | 81,8 |
| **Итого:** | **31 791 808,03** | **26 298 551,23** | **82,7** |

**2.5. Состояние муниципального долга Трубчевского муниципального района**

По состоянию на 01.01.2023 года муниципальный долг Трубчевского муниципального района составляет 3 500 000,00 рублей по бюджетному кредиту, полученному из областного бюджета.

**Врио заместителя главы администрации**

**Трубчевского муниципального района-**

**начальника финансового управления**

**администрации Трубчевского муниципального**

**района С.И.Сидорова**