|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  |
|  |  |  | **КОДЫ** |
|  | **Форма по ОКУД** | | **0503160** |
| **на 1 января 2025 г.** | | **Дата** | 01.01.2025 |
| **Главный распорядитель, распорядитель,** |  |  |  |
| **получатель бюджетных средств, главный администратор,** |  |  |  |
| **администратор доходов бюджета,** |  | **по ОКПО** | 02282304 |
| **главный администратор, администратор** |  |  |  |
| **источников финансирования** |  |  |  |
| **дефицита бюджета Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района** | | **Глава по БК** | 000 |
| **Наименование бюджета** |  |  |  |
| **(публично-правового образования) бюджет Трубчевского муниципального района Брянской области** | | **по ОКТМО** | 15656000 |
| **Периодичность: месячная, квартальная, годовая** |  |  |  |
| **Единица измерения: руб.** |  | **по ОКЕИ** | **383** |
|  |  |  |  |

**Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"**

Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района является исполнительно-распорядительным органом входящим в структуру администрации Трубчевского муниципального района, обеспечивающим формирование и исполнение бюджета муниципального образования «Трубчевский муниципальный район».

Учреждения, финансируемые за счет средств местного бюджета:

|  |  |
| --- | --- |
| **Вид учреждения** | **Количество** |
| **Казенные, в т.ч.:** | **2** |
| - МКУ «Муниципальная пожарная охрана» | 1 |
| - МКУ «Единая диспетчерская служба Трубчевского района» | 1 |
| **Бюджетные, в т.ч.:** | **28** |
| Общеобразовательные школы | 12 |
| Детские дошкольные учреждения | 6 |
| Учреждения дополнительного образования детей | 5 |
| МБУК « Межпоселенческая центральная библиотека Трубчевского района» | 1 |
| МБУК «Трубчевский межпоселенческий Центр культуры и отдыха» | 1 |
| МБУК «Трубчевский музей и планетарий» | 1 |
| МБУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Трубчевском районе» | 1 |
| МБУ «ВИД» | 1 |
| **Автономные, в т.ч.:** | **2** |
| МАУДО «Трубчевская СШ» | 1 |
| МАУ «ФОК Вымпел» | 1 |
| **Всего:** | **32** |

Главные распорядители бюджетных средств:

* Администрация Трубчевского муниципального района;
* Отдел образования администрации Трубчевского муниципального района;
* Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района
* Трубчевский районный Совет народных депутатов
* Контрольно-счетная палата Трубчевского муниципального района

Получатели бюджетных средств:

* Администрация Трубчевского муниципального района;
* Отдел образования администрации Трубчевского муниципального района;
* Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района
* Трубчевский районный Совет народных депутатов
* Контрольно-счетная палата Трубчевского муниципального района
* МКУ «Муниципальная пожарная охрана»
* МКУ «Единая диспетчерская служба Трубчевского района»

Муниципальные унитарные предприятия:

\* МУП "Трубчевская машинно-техническая станция АГРО"

\*  МУП «Жилкомсервис г.Трубчевск»

 В соответствии с постановлением администрации Трубчевского муниципального района от 16.02.2024 года №93 "О реорганизации  муниципальных унитарных предприятий в форме присоединения к Муниципальному унитарному предприятию Трубчевского муниципального района в форме присоединения к МУП "Жилкомсервис  г.Трубчевск. А также постановлением администрации Трубчевского муниципального района от 24.09.2024 года №579 "О ликвидации Муниципального унитарного предприятия "Трубчевская машино-технологическая станция АГРО", находится  МУП "Трубчевская МТС АГРО" в стадии ликвидации.

**Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"**

**Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"**

Таблица № 3

**Сведения**

**об исполнении текстовых статей решения Трубчевского районного Совета народных депутатов от 22.12.2023г. № 6-590 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»**

**(с учетом всех редакций)**

В скобках после номера пункта указано:

№ 6-605 - пункт в редакции решения от 27.02.2024г. «О внесении изменений в решение Трубчевского районного Совета народных депутатов от 22.12.2023г. №6-590 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

№ 6-636 - пункт в редакции решения от 28.05.2024г. «О внесении изменений в решение Трубчевского районного Совета народных депутатов от 22.12.2023г. №6-590 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

№ 6-645 - пункт в редакции решения от 04.06.2024г. «О внесении изменений в решение Трубчевского районного Совета народных депутатов от 22.12.2023г. №6-590 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

№ 6-653 - пункт в редакции решения от 24.07.2024 г «О внесении изменений в решение Трубчевского районного Совета народных депутатов от 22.12.2023г. №6-590 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

№ 7-22- пункт в редакции решения от 29.10.2024 г. «О внесении изменений в решение Трубчевского районного Совета народных депутатов от 22.12.2023г. №6-590 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

№ 7-35 - пункт в редакции решения от 27.11.2024 г «О внесении изменений в решение Трубчевского районного Совета народных депутатов от 22.12.2023г. №6-590 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

№ 7-57 - пункт в редакции решения от 16.12.2024 г. «О внесении изменений в решение Трубчевского районного Совета народных депутатов от 22.12.2023г. №6-590 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

№ 7-69 - пункт в редакции решения от 27.12.2024 г. «О внесении изменений в решение Трубчевского районного Совета народных депутатов от 22.12.2023г. №6-590 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Содержание статьи закона (решения) о бюджете** | **Результат исполнения** | **Причины неисполнения** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 .Утвердить основные характеристики бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год, определенные исходя из показателей прогноза социально-экономического развития района:  (7-69) прогнозируемый общий объем доходов бюджета района в сумме 1 067 074 144,08 рублей,  (7-69) в том числе налоговые и неналоговые в сумме 217 906 651,00 рублей;  (7-69) общий объем расходов бюджета района в сумме 1 084 060 228,74 рублей;  (6-605),(6-653) прогнозируемый дефицит бюджета района в сумме 16 986 084,66 рублей;  - верхний предел муниципального внутреннего долга Трубчевского муниципального района Брянской области на 1 января 2025 года в сумме 3500 000,00 рублей, в том числе верхний предел муниципального внутреннего долга Трубчевского муниципального района Брянской области по муниципальным гарантиям Трубчевского муниципального района Брянской области в валюте Российской Федерации в сумме 0,00 рублей; | За 2024 год бюджет района по доходам исполнен в сумме 1 069 802 399,99 рублей, в том числе по налоговым и неналоговым в сумме 225 805 420,33 рублей, по расходам в сумме 1 018 407 038,92 рублей, с профицитом в сумме 51 395 361,07 рублей.  верхний предел муниципального внутреннего долга Трубчевского муниципального района на 1 января 2025 года составил в сумме 3500 000,00 рублей. | Неисполнение по безвозмездным поступлениям составило в сумме - 5 170 513,42 рублей, в том числе по субсидиям в сумме - 1 575 491,70 рублей, по субвенциям - 1 104 432,71 рублей, по иным межбюджетным трансфертам -2 490 589,01 рублей,  По расходам неисполнение сложилось в объеме - 65 653 189,82 рублей, из них: по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» - 37 496 853,17 рублей, по разделу 0200 «Национальная оборона» - 1 050 000,00 рублей, по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 7 454 99 рублей, по разделу 0400 «Национальная экономика» - 1 738 484,02 рублей, по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство" – 474 912,27 рублей, по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» - 19 019 272,90 рублей, по разделу 0700 «Образование» - 3 357 111,81 рублей, по разделу 0800 «Культура, кинематография» - 856 040,59 рублей, по разделу «Физическая культура и спорт» - 524 535,44 рублей, по разделу 1000 «Социальная политика» - 1 067 863,29 рублей, по «Межбюджетным трансфертам» 606 613,34 рублей. |
| 2.(6-636), (6-653) Утвердить основные характеристики бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на плановый период 2025 и 2026 годов, определенные исходя из показателей прогноза социально-экономического развития Трубчевского муниципального района Брянской области:  -прогнозируемый общий объем доходов бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на 2025 год в сумме 982 301 029,93 рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 225 276 400,00 рублей и на 2026 год в сумме 657 133 613,21 рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 241 104 200,00 рублей;  -общий объем расходов бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на 2025 год в сумме 981 134 363,27 рубля, в том числе условно-утвержденные расходы в сумме 6 710 000,00 рублей, и на 2026 год в сумме 655 966 946,55 рубля, в том числе условно-утвержденные расходы в сумме 13 880 000,00 рублей;  -прогнозируемый профицит бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на 2025 год в сумме 1 166 666,66 рублей;  -прогнозируемый профицит бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на 2026 год в сумме 1 166 666,66 рублей;  -верхний предел муниципального внутреннего долга Трубчевского муниципального района Брянской области на 1 января 2026 года в сумме 2 333 333,34 рублей, в том числе верхний предел муниципального внутреннего долга Трубчевского муниципального района Брянской области по муниципальным гарантиям Трубчевского муниципального района Брянской области в валюте Российской Федерации в сумме 0,00 рублей;  -верхний предел муниципального внутреннего долга Трубчевского муниципального района Брянской области на 1 января 2027 года в сумме 1 166 666,68 рублей, в том числе верхний предел муниципального внутреннего долга Трубчевского муниципального района Брянской области по муниципальным гарантиям Трубчевского муниципального района Брянской области в валюте Российской Федерации в сумме 0,00 рублей. |  |  |
| 3. Утвердить прогнозируемые доходы бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов согласно приложению 1 к настоящему решению. | Исполнение по доходам бюджета района за 2024 год отражено в отчёте об исполнении бюджета (форма 0503117), приложение №1 «Доходы бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области за 2024 год» |  |
| 4. Утвердить нормативы распределения доходов между бюджетом Трубчевского муниципального района Брянской области и бюджетами поселений Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов согласно приложению 2 к настоящему решению. | Носит установочный характер |  |
| 5. Утвердить в 2024 году норматив перечисления в бюджет Трубчевского муниципального района Брянской области части прибыли муниципальных унитарных предприятий в размере 50% чистой прибыли. | Носит установочный характер |  |
| 6. Утвердить ведомственную структуру расходов бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов согласно приложению 3 к настоящему решению. | Исполнение по расходам бюджета района за 2024 год отражено в приложении 2 к решению Трубчевского районного Совета народных депутатов «Об исполнении бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области за 2024 год» и в отчёте об исполнении консолидированного бюджета района (форма 0503317) |  |
| 7. Утвердить распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов согласно приложению 4 к настоящему решению. | Носит установочный  характер |  |
| 8. Утвердить распределение расходов бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов согласно приложению 5 к настоящему решению. | Носит установочный  характер |  |
| 9. Установить общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024 год в сумме 8 784 160,43 рублей, на 2025 год в сумме 7 398 405,00 рублей, на 2026 год в сумме 7 398 405,00 рублей. | За 2024 году публичные нормативные обязательства исполнены в сумме 8 784 160,43 руб. | Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств в 2024 году расходовались под фактическую потребность, а так же с учетом принятых к исполнению кассовых заявок. |
| 10. (6-603) (6-653) (7-69) Установить объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год в сумме 51 760 704,66 рублей, на 2025 год в сумме 44 238 992,00 рублей, на 2026 год в сумме 44 438 792,00 рублей. | За 2024 год дорожный фонд исполнен в сумме 50 028 159,97 рублей | Освоение средств дорожного фонда осуществлено по факту выполненных работ |
| 11. (6-605),(6- 653), (6-636), (7-69) Установить объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов на 2024 год в сумме 849 167 493,08 рублей, на 2025 год в сумме 725 496 029,93 рублей, на 2026 год в сумме 416 029 413,21 рублей. | За 2024 год объем  межбюджетных  трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, составил 843 996 979,66 рублей | За 2024 год недопоступление по межбюджетным трансфертам составило в сумме - 5 170 513,42 рублей, из них: по субсидиям в сумме –  1 575 491,70 рублей, по субвенциям - 1 104 432,71 рублей, по иным межбюджетным трансфертам – 2 490 589,01 рублей. |
| 12.(6-645), (7-69) Установить объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам поселений Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год в сумме 26 974 938,78 рублей, на 2025 год в сумме 1 828 000,00 рублей, на 2026 год в сумме 1 828 000,00 рублей. | За 2024 год объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам поселений, составил – 26 914 272,64 рублей |  |
| 13.(6-590) Утвердить объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений Трубчевского муниципального района Брянской области из бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год в сумме 1 828 000,00 рублей, на 2025 год в сумме 1 828 000,00 рублей, на 2026 год в сумме 1 828 000,00 рублей. | Фактическое исполнение по дотациям на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из бюджета Трубчевского муниципального района за 2024 год составило в сумме  1 828 000,00 руб. |  |
| 14. (6-590) Установить критерии выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности городских и сельских поселений Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год - 1,0279; 2025 год- 1,0268; 2026 год - 1,0257 | Носит установочный  характер |  |
| 15. (7-69) Установить объем межбюджетных трансфертов, получаемых из бюджетов поселений Трубчевского муниципального района Брянской области на реализацию передаваемых полномочий на 2024 год в сумме 44 401 989,99 рублей, (6-653) на 2025 год в сумме 33 768 034,00 рублей, на 2026 год в сумме 354 053 600,00 рублей. | За 2024 год объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам поселений, составил 42 662 817,80 рублей | За 2024 год по межбюджетным трансфертам полученных из бюджетов поселений на реализацию передаваемых полномочий недопоступление составило в объеме -1 739 172,19 рублей, из них: по разделу 0400 «Национальная экономика» в сумме - 1 000 623,62 рублей, и по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме - 473 650,91 рублей, 0800 «Культура, кинематография» - 264 897,66 рублей. |
| 16. (6-590) Утвердить распределение дотаций и субвенций бюджетам поселений Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов согласно приложению 6 к настоящему решению. | Носит установочный  характер приложение № 12 | . |
| 17. (7-57) Установить размер резервного фонда администрации Трубчевского муниципального района на 2024 год в сумме 0,00 рублей, на 2025 год в сумме 0,00 рублей, на 2026 год в сумме 0,00 рублей. | По состоянию на 01.01.2025 года размер резервного фонда администрации Трубчевского муниципального района составил в сумме 0,00 рублей |  |
| 18. Порядок предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг устанавливается нормативными правовыми актами администрации Трубчевского муниципального района. | Порядки предоставления субсидий установлены нормативными правовыми актами Администрации Трубчевского муниципального района:  Постановление администрации Трубчевского муниципального района от 31.12.2015 года № 1168 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории Трубчевского муниципального района» (в редакции от 09.12.16г. № 1011);  Постановление администрации Трубчевского муниципального района от 14.11.2023 года № 810 «Об утверждении Порядка предоставления субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг из бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области |  |
| 19. Установить, что в 2024 году территориальный орган Федерального казначейства осуществляет казначейское сопровождение средств в валюте Российской Федерации, предоставляемых из областного и местного бюджетов, включая остатки средств. | Носит установочный  характер |  |
| 20. Установить, что в соответствии со статьей 242.26 Бюджетного Кодекса Российской Федерации казначейскому сопровождению подлежат следующие целевые средства:  1) субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям) и бюджетные инвестиции юридическим лицам, предоставляемые в соответствии со статьей 80 Бюджетного Кодекса Российской Федерации за исключением случаев, когда порядками предоставления указанных в настоящем подпункте средств предусмотрено условие о нераспространении казначейского сопровождения;  2) авансовые платежи по контрактам (договорам) о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключенным на сумму 100 000 000,0 рублей рублей и более муниципальными бюджетными и автономными учреждениями Трубчевского района, лицевые счета которым открыты в территориальном органе Федерального казначейства, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, предоставляемые в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и статьи 78.2 Бюджетного Кодекса Российской Федерации;  3) авансовые платежи по муниципальным контрактам о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключаемым на сумму 100 000 000,0 рублей рублей и более;  4) авансовые платежи по контрактам (договорам) о поставке товаров, выполнении работ, оказания услуг, заключаемым получателями субсидий и бюджетных инвестиций, указанных в подпункте 1 настоящего пункта;  5) авансовые платежи по контрактам (договорам) о поставке товаров, выполнении работ, оказания услуг, заключаемым исполнителями и соисполнителями в рамках исполнения указанных в подпунктах 2,3,4 настоящего пункта муниципальных контрактов о поставке товаров выполнении работ, оказании услуг;  6) средства, получаемые юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, физическими лицами-производителями товаров, работ, услуг в случаях, установленных нормативными правовыми актами органов местного самоуправления Трубчевского муниципального района Брянской области. | Носит установочный характер |  |
| 21 Установить, что территориальный орган Федерального казначейства осуществляет казначейское сопровождение средств, определенных в соответствии с решениями о бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области, действовавшими до вступления в силу Федерального закона от 1 июля 2021 года № 244-ФЗ « О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и о приостановлении действия пункта 4 статьи 242.17 Бюджетного кодекса Российской Федерации», до полного исполнения муниципальных контрактов (договоров) о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, договоров (соглашений) о предоставлении субсидий. | Носит установочный характер |  |
| 22. Установить в соответствии с пунктом 8 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации дополнительные основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись бюджета района без внесения изменений в настоящее решение:  увеличение бюджетных ассигнований за счет межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов сверх объемов, утвержденных настоящим решением, или сокращение (возврат или отсутствие потребности) указанных ассигнований на основании полученного уведомления о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, на суммы указанных в нем средств;  увеличение бюджетных ассигнований, соответствующих целям предоставления из федерального и областного бюджетов субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в объеме, не превышающем неиспользованные остатки указанных межбюджетных трансфертов на начало текущего финансового года, по которым главным администратором доходов областного бюджета подтверждена потребность в направлении их на те же цели в текущем финансовом году в соответствии с пунктом 5 статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации;  увеличение бюджетных ассигнований в связи с использованием доходов, фактически полученных при исполнении бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области сверх утвержденных решением о бюджете, по основаниям, установленным пунктом 2 статьи 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации;  уточнение кодов бюджетной классификации расходов в рамках требований казначейского исполнения бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области, а также в случае изменения Министерством финансов Российской Федерации и департаментом финансов Брянской области порядка применения бюджетной классификации;  перераспределение бюджетных ассигнований в целях исполнения решений налоговых и иных уполномоченных органов о взыскании налогов, сборов, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области в соответствии с действующим законодательством;  перераспределение бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю в текущем финансовом году на оказание муниципальных услуг, в связи с экономией бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг, при условии, что увеличение бюджетных ассигнований по соответствующему виду расходов не превышает 10 процентов;  перераспределение бюджетных ассигнований в пределах, предусмотренных главным распорядителям средств бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на предоставление бюджетным и автономным учреждениям субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и субсидий на иные цели.  Внесение изменений в сводную бюджетную роспись по основаниям, установленным настоящим пунктом, осуществляется в пределах объема бюджетных ассигнований, утвержденных настоящим решением, за исключением оснований, установленных абзацами вторым, третьим и четвертым настоящего пункта, в соответствии с которыми внесение изменений в сводную бюджетную роспись может осуществляться с превышением общего объема расходов, утвержденных настоящим решением.  Установить, что остатки средств бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на начало текущего финансового года, за исключением остатков средств дорожного фонда Трубчевского муниципального района Брянской области и остатков неиспользованных межбюджетных трансфертов, полученных бюджетом Трубчевского муниципального района Брянской области в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в объеме до 100 процентов могут направляться в текущем финансовом году на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области, и на увеличение бюджетных ассигнований на оплату заключенных муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, подлежащих в соответствии с условиями этих муниципальных контрактов оплате в отчетном финансовом году в объеме, не превышающем сумму остатка неиспользованных бюджетных ассигнований на указанные цели. | Носит установочный характер |  |
| 23. Установить, что руководители органов местного самоуправления Трубчевского муниципального района Брянской области, бюджетных учреждений и организаций не вправе принимать в 2024 году решения, приводящие к увеличению штатной численности муниципальных служащих, работников муниципальных учреждений и организаций бюджетной сферы, за исключением случаев принятия решений о наделении органов местного самоуправления муниципальных образований дополнительными полномочиями, бюджетных учреждений (организаций) дополнительными функциями, требующими увеличения штатной численности персонала. | Носит установочный характер |  |
| 24 Установить, что наряду с органами муниципального финансового контроля главные распорядители бюджетных средств обеспечивают контроль эффективного и целевого использования средств, запланированных на реализацию мероприятий муниципальных программ Трубчевского муниципального района Брянской области, в том числе на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, своевременного их возврата, предоставления отчетности. |  |  |
| 25 Утвердить объем и структуру источников финансирования дефицита бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов согласно приложению 7 к настоящему решению; | Исполнение по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета района за 2024 год отражено в отчёте об исполнении бюджета (форма 0503117) и в приложении № 4 «Источники финансирования дефицита бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области за 2024 год» |  |
| 26 Утвердить программу муниципальных внутренних заимствований Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов согласно приложению 8 к настоящему решению. | Носит установочный характер |  |
| 27 Финансовому управлению администрации Трубчевского муниципального района представлять в Трубчевский районный Совет народных депутатов и Контрольно-счетную палату Трубчевского муниципального района ежемесячно информацию об исполнении бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области в 2024 году в десятидневный срок со дня представления соответствующей отчетности в Департамент финансов Брянской области по форме ежемесячного отчета, представляемого в Департамент финансов Брянской области. | Администрацией Трубчевского муниципального района ежеквартально предоставлялись утвержденные отчеты об исполнении бюджета района в соответствии со структурой, применяемой при утверждении бюджета, в течение 45 дней после наступления отчетной даты (Постановление администрации Трубчевского муниципального района от 25.04.2024 года №26 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области за 1 квартал 2024 года», от 22.07.2024 года № 436 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 2024 года», от 29.10.2024 года №670 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2024 года» |  |
| 28 Администрации Трубчевского муниципального района ежеквартально представлять в Трубчевский районный Совет народных депутатов и Контрольно-счетную палату Трубчевского муниципального района утверждённый отчет об исполнении бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области в соответствии со структурой, применяемой при утверждении бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области, в течение 45 дней после наступления отчетной даты. | В 2024 году финансовым управлением администрации Трубчевского муниципального района в Трубчевский районный Совет народных депутатов и Контрольно-счетную палату Трубчевского муниципального района предоставлялись ежемесячно информации об исполнении бюджета района, в десятидневный срок со дня представления соответствующей отчетности в Департамент финансов Брянской области по форме ежемесячного отчета, представляемого в Департамент финансов Брянской области. |  |
| 29 Настоящее решение опубликовать в Информационном бюллетене Трубчевского муниципального района. | Решение Трубчевского районного Совета народных депутатов от 22.12.2023 года № 6-590 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» опубликовано в Информационном бюллетене Трубчевского муниципального района |  |
| 30 Настоящее решение вступает в силу с 1 января 2024 года. |  |  |
| 31 Контроль за исполнением настоящего решения возложить на постоянный комитет Трубчевского районного Совета народных депутатов по бюджету, налогам и муниципальному имуществу. |  |  |

Исполнение расходов районного бюджета в 2024 году осуществлялось в соответствии с решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 22.12.2023 г. № 6-590 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакциях: от 27.02.2024г. №6-605; от 28.05.2024г №6-636; от 04..06.2024г №645; от 24.07.2024г. №6-653; от 29.10.2024г.№6-7-22; от 27.11.2024г. №7-35; от 16.12.2024г. №7-57; от 27.12.2024г. №7-69) а также, в соответствии с порядком, установленным приказом финансового управления администрации Трубчевского муниципального района от 05.08.2016 года № 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 2024 год утверждены в сумме 751 903 738,08 рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью расходов районного бюджета с учетом изменений на 2024 год составили 1 084 060 228,74 рублей.

Кассовое исполнение расходов районного бюджета за 2024 год составило 1 018 407 038,92 рублей, или 93,9 процента к уточненному плану.

| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Рз | Исполнено в 2023 году | Уточненный план 2024 года | Исполнено в 2024 году | Процент исполнения | Темп роста, 2024 г к 2022 г % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 58 180 110,87 | 117 267 982,76 | 79 771 129,59 | 68,0 | 137,1 |
| Национальная оборона | 02 | 1 988 327,45 | 1 050 000,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 14 207 557,87 | 17 653 601,27 | 17 646 146,28 | 99,96 | 124,2 |
| Национальная экономика | 04 | 74 305 184,99 | 65 149 983,65 | 63 411 499,63 | 97,3 | 85,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 231 273 127,18 | 62 369 852,95 | 61 894 940,68 | 99,2 | 26,8 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 1 467 820,00 | 19 759 399,90 | 740 127,00 | 3,7 | 50,4 |
| Образование | 07 | 447 937 452,47 | 545 908 733,47 | 542 551 621,66 | 99,4 | 121,1 |
| Культура, кинематография | 08 | 65 553 122,92 | 72 454 111,05 | 71 598 070,46 | 98,8 | 109,2 |
| Социальная политика | 10 | 16 609 009,96 | 36 820 645,03 | 35 752 781,74 | 97,1 | 215,3 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 23 709 099,44 | 127 339 939,88 | 126 815 404,44 | 99,6 | в5,3 раза |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 13 | 3500,00 | 3500,00 | 3500,00 | 100,0 | 100,0 |
| Межбюджетные трансферты | 14 | 39 432 560,61 | 18 282 478,78 | 18 221 817,44 | 99,7 | 46,2 |
| **Всего** |  | **974 666 873,76** | **1 084 060 228,74** | **1 018 407 038,92** | **93,9** | **104,5** |

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 |
| 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 |
| 2023 | 974 666 873,76 | 58 180 110,87 | 6,0 | 553 808 684,79 | 56,8 | 39 432 560,61 | 4,0 | 323 245 517,49 | 33,2 |
| 2024 | 1 018 407 038,92 | 79 771 129,59 | 7,8 | 776 717 878,30 | 76,3 | 18 221 817,44 | 1,8 | 143 696 213,59 | 14,1 |

Исполнение расходов по функциональным направлениям в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджета в 2024 году характеризовалось следующими показателями:

**Исполнение расходов районного бюджета**

**по разделам классификации расходов бюджета в 2024 году**

**0100 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнены в объеме 79 771 129,59 рублей, что составляет 68,0% к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года расходы увеличились на 21 591 018,72 рублей.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» кассовое исполнение расходов сложилось в объеме - 1 737 439,30 рублей при плане – 1 741 482,27, или 99,8 %. 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 2 106 434,17 рублей, при плане 2 148 868,09 рублей, что составляет 98,0 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 46 864 817,81 рублей при плане 83 558 143,15 рублей или 56,1%. По подразделу учтены расходы на оплату труда с начислениями главы администрации района, содержание аппарата администрации района, коммунальные услуги, уплату налогов. Бюджетные ассигнования, выделенные из областного бюджета на ремонт здания администрации Трубчевского минимального района остались, не исполнены на конец года в объеме 36 600 000,00рублей.

По подразделу 0105 «Судебная система» кассовое исполнение расходов сложилось в объеме 10 696,00 рублей при плане 10 696,00 или 100,0% от плановых назначений. По подразделу 0105 «Судебная система» отражены расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации. Темп роста к уровню прошлого года за аналогичный период составил 4,5 процента

По разделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы исполнены в сумме 11 874 141,17 рублей при плановых назначениях 11 881 268,21 рублей, что составляет 99,9%, по которому учтены расходы на содержание финансового управления администрации Трубчевского муниципального района и расходы на содержание Контроль - счетной палаты Трубчевского муниципального района.

По разделу 0107 «Обеспечение проведение выборов и референдумов» расходы исполнены на 100,0% ( план 900 000,00 рублей, исполнено 900 000,00 рублей).

По подразделу 0111 «Резервные фонды» расходы при плане 648 280,00 рублей, исполнено 0,00 рублей (бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с ликвидацией последствий обстрелов (взрывов взрывоопасных предметов) со стороны вооруженных формирований Украины, которые были выделены на установку оконных блоков администрации Трубчевского муниципального района.

Расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме - 16 277 601,14 рублей или 99,4% от плановых назначений, из них:

- расходы по МБУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Трубчевском районе» при плане 8 496 750,04 рублей, исполнено 8 496 750,04 рублей или 100,0%:

- расходы по оценке имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности -575 722,68 рублей;

- эксплуатация и содержание имущества казны муниципального образования - 2 685 179,68 рублей;

- повышение энергетической эффективности и обеспечения энергосбережения - 15 000,00 рублей;

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

- 195 847,00 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 - 629 000,00 рублей;

- на эксплуатацию и содержание имущества казны муниципального образования – 3 569 265,74 рублей;

- на развитие кадрового потенциала, переподготовка и повышение квалификации персонала – 26 836,00 рублей;

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

**0200 «Национальная оборона»**

Всего расходы по подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» составили - 0,0 рублей от уточненного плана - 1 050 000,00 рублей - (денежные средства выделенные из областного бюджета на мероприятия по организации и осуществлению мероприятий по территориальной обороне и гражданской обороне, защите населения и территории муниципального образования от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера остались в остатках по состоянию на 01.01.2025 года и будут исполнены в 2025 году).

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

Всего расходы по разделу за 2024 год составили 17 646 146,28 рублей, при плане 17 653 601,27рублей или 99,96 %.

Расходы по подразделу 0309 «Гражданская оборона» при плане 5 387 457,66 рублей, исполнено 5 380 002,67

или 99,9 %. - расходы на содержание Единой диспетчерской службы района.

Расходы по подразделу0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - план 12 266 143,61 рублей, исполнено 12 266 143,61 рублей, или 100,0%.

**0400 «Национальная экономика»**

Всего расходы по разделу за 2024 год составили (план - 65 149 983,65рублей, исполнено - 63 411 499,63рублей, исполнено 97,3 %.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы исполнены на 98,5 (план 383 229,30 рублей, исполнено 377 289,97 рублей) - 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.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство»расходы в сумме 250 560,00 рублей исполнены 250 560,00 рублей или на 100% - на страхование гражданской ответственности по объектам гидротехнических сооружений.

По подразделу 0408 «Транспорт» расходы исполнены на 100,0% (план 11 188 800,00 рублей, исполнены 11 188 800,00 рублей) - субсидии на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»запланированы средства на осуществление дорожной деятельности за счет средств дорожного фонда Трубчевского муниципального района, субсидий из областного бюджета, а также за счет средств, переданных из бюджетов городских поселений (за счет межбюджетных трансфертов). Кассовое освоение за 2024 год составило 50 028 159,97 рублей или 96,6% при плановых назначениях 51 760 704,66 рублей, из них:

-средства, направленные на ремонт и капитальный ремонт автодорог за счет средств областного бюджета- 24 947 639,42 рублей;

-средства, направленные на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог за счет передаваемых полномочий города Трубчевска  - 4 662 436,32 рублей;

-средства, направленные на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог за счет дорожного фонда района - 10 113 490,39 рублей;

-средства, направленные на содержание автодорог за счет средств местных бюджетов -  9 988 363,84 рублей, в том числе:

         -за счет передаваемых полномочий города Трубчевска - 4 947 099,02 рублей,

        -за счет передаваемых полномочий Белоберезковского городского поселения - 1 516 000,00 рублей,

          -за счет средств дорожного фонда района – 3 525 264,82 рублей;

 -средства, направленные на изготовление проектно-сметной документации - 236 230,00 рублей, в том числе:

           -за счет передаваемых полномочий города Трубчевска – 81 830,00 рублей,

          -за счет средств дорожного фонда района - 154 400,00 рублей;

-приобретение основных средств и материалов по программе «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения» - 80 000,00 рублей.

**0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

По данной отрасли в бюджете района запланированы средства на мероприятия в сфере жилищного и коммунального хозяйства, теплоснабжение, водоснабжение, электроснабжение, мероприятия по обеспечению населения бытовыми услугами, а также благоустройство территорий, утилизация мусора и уборка в общей сумме расходов 57 992 422,95 рублей. Процент исполнения утвержденного годового плана составил 99,2% или 57 517 512,01 рублей.

По подразделу 0501«Жилищное хозяйство» запланированы расходы на уплату взносов в региональный фонд капремонта МКД муниципальной собственности в сумме 95 896,22 рублей. Кассовое освоение за 2024 год составило 95 896,19 рублей или 100%.

В подразделе 0502 «Коммунальное хозяйство» запланированы расходы на мероприятия по теплоснабжению, водоснабжению, обеспечению населения бытовыми услугами и расходы на оплату коммунальных платежей по объектам, используемым для размещения военнослужащих. На приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса предусмотрено 24 238 276,53 рублей.

Всего по данному подразделу предусмотрено 32 745 644,60 рублей, исполнено средств в объеме 32 270 733,69 рублей или 98,6%, в том числе:

-капитальный ремонт водопроводной сети по пер. Шеметова, ул. Шеметова в д. Лучки, ул. Трубчевская в с. Филипповичи Трубчевского района – 2 735 055,44 рублей;

-ПСД по капитальному ремонту водопроводной сети по пер. Шеметова, ул. Шеметова в д. Лучки, ул. Трубчевская в с. Филипповичи Трубчевского района – 42 190,00 рублей;

-приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального хозяйства – 24 238 276,53 рублей;

-аварийное обслуживание газопроводов, ремонт теплотрассы г.Трубчевск -  546 431,08 рублей;

-расходы по возмещению недополученных доходов по оказанию услуг бытового обслуживания - 2 410 000,00 рублей;

-приобретение материалов для ремонта теплотрассы г. Трубчевск - 235 897,00 рублей;

-ремонт водопровода по ул. Лесная, д. Красное, по ул. Садовая, д. Филипповичи Трубчевского района - 1 036 944,12 рублей;

-подготовка технического плана по очистным сооружениям г. Трубчевск (в связи с реконструкцией объекта) - 127 000,00 рублей;

-расходы на обслуживание системы видеонаблюдения на объектах водозаборных сооружений в пгт Белая Березка - 41 395,58 рублей;

-расходы на оплату коммунальных платежей по объектам, используемым для размещения военнослужащих - 843 773,94 рублей;

-уплата иных платежей, исполнение судебных актов по возмещению причиненного вреда - 13 770,00 рублей.

Исполнение расходов по подразделу 0503«Благоустройство» составило 100% в сумме 25 150 882,13 рублей в том числе:

- расходы на уличное освещение – 6 450 000,00 рублей,

- расходы на озеленение –1 210 000,00 рублей,

- расходы по организации и содержанию мест захоронения – 759 214,51 рублей,

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

-расходы по организации мест пляжного отдыха – 237 525,62 рублей,

-прочие мероприятия по благоустройству – 10 750 000,00 рублей,

-расходы по организации деятельности по накоплению (в том числе раздельному накоплению) и транспортированию твердых коммунальных – 70 000,00 рублей,

-расходы на содержание и благоустройство городского парка – 5 670 000,00 рублей.

**0600 «Охрана окружающей среды»**

Расходы по разделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» при плане 19 759 399,90рублей, исполнены 740 127,00рублей, или 3,7% на вывоз мусора с несанкционированных свалок в г.Трубчевске. Ассигнований на разработку проектно-сметной документации по объекту «Строительство 2-й очереди полигона ТКО в Трубчевском районе Брянской области» в объеме 17 514 000,00 рублей не исполнены, так как согласно муниципального контракта №0127300011724000025 от 06.08.2024 года по разработке проектно-сметной документации по строительству объекта «Строительство 2-й очереди полигона ТКО в Трубчевском районе Брянской области»  в сумме 17 425 766,66 рублей срок окончания  выполнения работ 31.05.2025 года.

**0700 «Образование»**

Расходы по отрасли «Образование» при плане 545 908 733,47 рублей, исполнены 542 551 621,66рублей или на 99,4 процента, из них расходы, произведенные за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета в сумме 387 160 901,68 рублей.

рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел, подраздел | Исполнено в 2023 году | 2024 год | | | Темп роста, %  2024 г к 2023 г | отклонение 2024 г. от 2023 г |
| Уточненный план 2024 года | Исполнено в 2024 году | Процент исполнения |
| 0701 | 98 430 641,16 | 117 116 596,98 | 116 286 052,72 | 99,3 | 118,1 | 17 855 411,56 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 86 691 578,93 | 101 756 179,23 | 101 756 179,23 | 100,0 | 117,4 | 15 064 600,30 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 11 739 062,23 | 15 360 417,75 | 14 529 873,49 | 94,6 | 123,8 | 2 790 811 ,26 |
| 0702 | 254 172 510,09 | 320 646 954,34 | 318 520 481,67 | 99,3 | 125,3 | 64 347 971,58 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного и федерального бюджетов | 223 658 822,89 | 279 793 246,82 | 278 852 518,34 | 99,7 | 124,7 | 55 193 695,45 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 30 513 687,20 | 40 853 707,52 | 39 667 963,33 | 97,1 | 130,0 | 9 154 276,13 |
| 0703 | 50 151 939,34 | 54 467 309,65 | 54 156 546,37 | 99,4 | 108,0 | 4 004 607,03 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного и федерального бюджетов | 4 657 028,45 | 4 845 936,37 | 4 729 088,96 | 97,6 | 101,5 | 72 060,51 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 45 494 910,89 | 49 621 373,28 | 49 427 457,41 | 99,6 | 108,6 | 3 932 546,52 |
| 0707 | 69 990,25 | 114 724,53 | 106 324,53 | 92,7 | 151,9 | 36 334,28 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета |  |  |  |  |  |  |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 69 990,25 | 114 724,53 | 106 324,53 | 92,7 | 151,9 | 36 334,28 |
| 0709 | 45 112 371,63 | 53 563 147,97 | 53 482 216,37 | 99,8 | 118,6 | 8 369 844,74 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 1 580 473,44 | 1 823 115,15 | 1 823 115,15 | 100,0 | 115,4 | 242 641,71 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 43 531 898,19 | 51 740 032,82 | 51 659 101,22 | 99,8 | 118,7 | 8 127 203,03 |
| **Итого:** | **447 937 452,47** | **545 908 733,47** | **542 551 621,66** | **99,4** | **121,1** | **94 614 169,19** |

Расходы по разделу **0701 «Дошкольное образование»** при плане117 116 596,98 рублей, исполнены 116 286 052,72 рублей или 99,3 %, в том числе за счет средств областного бюджета расходы исполнены в объеме 101 756 179,23 рублей, из них:

- на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях при плане 101 336 179,23 рублей, исполнено 101 336 179,23 рублей или 100,0%;

- 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 420 000,00 рублей, исполнено 420 000,00 рублей или 100,0%;

Расходы на организацию питания в детских дошкольных учреждениях при плане 3 161 003 рублей, исполнены в объеме 3 161 003,42 рублей, или 99,9%.

**По разделу 0702 «Общее образование»** (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) при плане – 320 646 954,34 рублей, исполнены -318 520 481,67 рублей, или 99,3%, из них за счет средств федерального и областного бюджетов в объеме 278 852 518,34 рублей:

- на мероприятия по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за по региональному проекту «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Брянская область)» в сумме **–** 1 855 762,38 рубля (в т. ч. федеральный бюджет – 1 837 204,76 рубля, областной бюджет – 18 557,62 рублей- 1 855 762,38 рублей;

- ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций - 234 480,00 рублей;

- на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организация - 182 467 825,99 рублей;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций при плане - 20 576 820,00 рублей, исполнено - 20 534 469,64 рублей или 99,8%;

- на модернизацию школьных систем образования при плане - 60 590 616,68 рублей, исполнено 60 590 616,68 рублей или 100,0% (ремонт муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения Трубчевская средняя общеобразовательная школа №1);

- на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей при плане - 375 289,09 рублей, исполнено - 375 289,09 рублей или 100,0%,

- на создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях по региональному проекту «Цифровая образовательная среда» в сумме **-** 338 340,40 рублей (в т. ч. федеральный бюджет - 331 607,43 рублей, областной бюджет - 3 349,57 рублей, бюджет района - 3 383,40 рубля).

- на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области -1 458 372,63 рублей - областной бюджет;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях при плане - 9 286 532,18 рублей, исполнено 9 084 250,62 рублей или 97,8%, (областной бюджет план – 9 309 497,92 рублей, исполнено – 8 455 690,51 рублей;

- на предоставление бесплатного питания обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях из многодетных семей при плане - 1 751 171,43 рублей, исполнено 863 110,91 рублей или 49,3%;

- на обеспечение защищенности специализированных транспортных средств, предназначенных для организованной перевозки детей при плане 1 050 000,00 рублей, исполнено 1 050 000,00 рублей.

По разделу **0703 «Дополнительное образование детей»** расходы при плане - 54 467 309,65 рублей, исполнены - 54 156 546,37 рублей или 99,4%, в том числе:

- на развитие материально-технической базы муниципальных образовательных организаций в сфере физической культуры и спорта при плане - 106 736,60 рублей исполнены на 100,0%;

- на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области при плане - 124 000,00 рублей, исполнено 124 000,00 рублей или 100,0%;

- на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области при плане 88 400,00 рублей, исполнено 88 400,00 рублей.

Расходы по разделу **0707 «Молодежная политика»** при плане  - 114 724,53 рублей, исполнены 106 324,53 рублей, исполнение 92,7,% - реализация отдельных мероприятий по работе с детьми и молодежью Трубчевского муниципального района.

Расходы по разделу **0709 «Другие вопросы в области образования»** при  плане -53 563 147,97 рублей, исполнены 53 482 216,37 рублей или 99,8%. 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 1 595 265,15 рублей.

А также за счет иных межбюджетных трансфертов дополнительно выделены средства на поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области в сумме 162 750,00 рублей;

- на достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации - 65 100,00 рублей.

**0800 «Культура, кинематография»**

Расходы по разделу **0800 «Культура, кинематография»** за 2024 годпри плане - 72 454 111,05 рублей, исполнены - 71 598 070,46 рублей или 98,8%. 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 60 996 775,75 рублей, исполнено 60 142 110,62 рублей или 98,6 %.

По подразделу 0804 учтены расходы на содержание МБУ «ВИД», которые при плане 11 457 335,30 рублей, исполнены 11 455 959,84 рублей или 99,99%.

**1000 «Социальная политика»**

Расходыпо разделу  1000 «Социальная политика»при плане - 36 820 645,03 рублей, исполнены  -35 752 781,74

рублей или 97,1 %.

По подразделу **1001 «Пенсионное обеспечение»** расходы приплане 6 382 527,82 рублей, или 100,0% от плана. На этот подраздел отнесены расходы на доплаты к пенсиям муниципальных служащих

По подразделу **1004 «Охрана семьи и детства»**расходы при плане  - 21 553 956,78 рублей, исполнено  - 20 565 093,49 рублей или 95,4 % . На данный подраздел отнесены расходы:

- на мероприятия по обеспечению жильем молодых семей при плане -2 215 148,78 рублей исполнены 2 215 148,78 рублей или на 100,0%;

- на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования - при плане 1 200 440,00 рублей, исполнено 1 131 170,40 рублей или 94,2%;

- на обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и  детьми, оставшимися без попечения родителей - при плане 201 200,00 рублей, исполнено 86 020,00 рублей или 42,8%;

- на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по обеспечению дополнительных гарантий прав на жилое помещение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей при плане 12 383 976,00 рублей, исполнено 12 383 976,00 рублей или 100,0%. По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» расходы при плане - 8 884 160,43 рублей, исполнено - 8 805 160,43 рублей, или 99,1 %. Из них - 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 при плане 100 000,00 рублей, исполнено 21 000,00 рублей, или 21,0%., резервный фонд правительства Брянской области -8 784 160,43 рублей.

**1100 «Физическая культура и спорт»**

Расходы по разделу 1100 "Физическая культура и спорт" за 2024 год при плане - 127 339 939,88 рублей, исполнено - 126 815 404,44 рублей или 99,6%. По подразделу 1101 «Физическая культура» расходы исполнены на  99,95 % (план  25 053 548,87 рублей, исполнено 25 041 090,59 рублей). В данном подразделе предусмотрены первоочередные расходы по содержанию автономного учреждения физкультурно-оздоровительного комплекса «Вымпел» в объеме 6 812 306,64 рубля. Средства предусмотрены на следующие цели: заработная плата сотрудников, начисления, услуги связи, коммунальные услуги, на содержание имущества.

-по подразделу 1102 «Массовый спорт» при плане 102 286 391,01 рублей, исполнено 101 774 313,85 рублей, или 99,5%, в том числе за счет регионального проекта «Спорт - норма жизни (Брянская область)» на мероприятия по созданию и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) на строительство спортивно-оздоровительного комплекса в г. Трубчевск (бассейна) в сумме 100 498 023,85 рублей.

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

Расходы по разделу **1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»** при плане  - 3 500,00 рублей,  исполнено - 3 500,00 рублей, или 100,0 %.- уплата процентов по кредиту, полученному из областного бюджета.

**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 **-** 18 282 478,78 рублей, исполнено -18 221 817,44 рублей, или 99,7%, удельный вес в общем объеме расходов - 1,8 %.

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

муниципальных образований» - 1 828 000,00 рублей - отражены передаваемые в бюджеты поселений дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности;

- по подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» при плане 16 454 478,78 рублей , исполнено 16 393 817,44 рублей или 99,6% из них:

- на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений - при плане 4 077 840,00 рублей, исполнено - 4 077 840,00 рублей;

- резервный фонд правительства Брянской области при плане 11 699 598,78 рублей, исполнено 11 638 937,44 рублей или 99,5%;

- поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области при плане - 677 040,00 рублей, исполнено - 677 040,00 рублей или 100,0%.

В соответствии с ведомственной структурой расходов районного бюджета на 2024 год (утверждена приложением 4 к Решению) исполнение расходов районного бюджета в отчетном периоде осуществляли 5 главных распорядителей средств бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области.

Итоги исполнения расходной части бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области главными распорядителями средств, представлены в таблице.

В разрезе главных распорядителей средств районного бюджета исполнение расходной части в 2024 году в сравнении с предыдущим отчетным периодом характеризовалось следующими показателями:

(рублей)

| Наименование | ГРБС | Кассовое исполнение за 2023 год | 2024 год | | | Темп роста % | Отклонение 2024 год от 2023года | Удельный вес |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план | Кассовое исполнение | Процент исполнения |
| Администрация Трубчевского муниципального района | 922 | 524 762 519,90 | 555 580 984,72 | 493 951 944,64 | 88,9 | 94,1 | -30 810 575,26 | 48,5 |
| Трубчевский районный Совет народных депутатов | 930 | 2 575 568,34 | 3 890 350,36 | 3 843 873,47 | 98,8 | 149,2 | 1 268 305,13 | 0,4 |
| Контрольно-счетная палата Трубчевского муниципального района | 940 | 1 625 322,81 | 2 205 259,14 | 2 203 007,48 | 99,9 | 135,5 | 577 684,67 | 0,2 |
| Отдел образования администрации Трубчевского муниципального района | 008 | 398 264 666,58 | 493 776 866,67 | 490 515 262,20 | 99,3 | 123,2 | 92 250 595,62 | 48,2 |
| Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района | 002 | 47 438 796,13 | 28 606 767,85 | 27 892 951,13 | 97,5 | 58,8 | -19 545 845,00 | 2,7 |
| **ИТОГО** |  | **974 666 873,76** | **1 084 060 228,74** | **1 018 407 038,92** | **93,9** | **104,5** | **43 740 165,16** | **100,0** |

За 2024 год расходы главных распорядителей увеличились на 43 740 165,16 рублей от уровня расходов за аналогичный период прошлого года.

Наибольший объем расходов бюджета 99,9 % осуществлен ГРБС «Контрольно-счетной палатой Трубчевского муниципального района», расходы выше уровня 2023 года на 577 684,67 рублей, темп роста 135,5%.

По главному распорядителю бюджетных средств «Отдел образования администрации Трубчевского муниципального района», расходы выше уровня 2023 года на 92 250 595,62 рублей, темп роста 123,2 процента.

**Непрограммная часть расходов районного бюджета**

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

Анализ непрограммных расходов районного бюджета за 2024 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Уточненный план на 2024 год | Кассовое исполнение за 2024 год | | % исполнения |
| **ВНЕПРОРАММНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ** | **46 252 978,71** | | **45 495 303,70** | **98,4** |
| **ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** | **14 229 659,38** | | **13 520 718,04** | **95,0** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 1 853 020,60 | | 1 204 740,60 | 65,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 1 853 020,60 | | 1 204 740,60 | 65,0 |
| Поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области | 900 072,60 | | 900 072,60 | 100,0 |
| Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 304 668,00 | | 304 668,00 | 100,0 |
| **МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ** | **12 376 638,78** | | **12 315 977,44** | **99,5** |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 12 376 638,78 | | 12 315 977,44 | 99,5 |
| Резервный фонд правительства Брянской области | 11 699 598,78 | | 11 638 937,44 | 99,5 |
| Поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области | 677 040,00 | | 677 040,00 | 100,0 |
| **АДМИНИСТРАЦИЯ ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** | **25 699 859,83** | | **25 699 854,71** | **100,0** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 8 209 469,40 | | 8 209 469,08 | 100,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 3 995 289,40 | | 3 995 289,40 | 100,0 |
| Поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области | 3 260 137,40 | | 3 260 137,40 | 100,0 |
| Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 735 152,00 | | 735 152,00 | 100,0 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 900 000,00 | | 900 000,00 | 100,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 3 314 180,00 | | 3 314 179,68 | 100,0 |
| Проведение мероприятий, связанных с обеспечением безопасности населения | 2 685 180,00 | | 2 685 179,68 | 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 | 629 000,00 | | 629 000,00 | 100,0 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 4 391 200,00 | | 4 391 198,67 | 100,0 |
| Коммунальное хозяйство | 13 770,00 | | 13 770,00 | 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 | 13 770,0 | | 13 770,0 | 100,0 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 4 377 430,00 | | 4 377 428,67 | 100,0 |
| Проведение мероприятий, связанных с обеспечением безопасности населения | 4 377 430,00 | | 4 377 428,67 | 100,0 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 4 315 030,00 | | 4 315 026,53 | 100,0 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 4 315 030,00 | | 4 315 026,53 | 100,0 |
| Проведение мероприятий, связанных с обеспечением безопасности населения | 4 315 030,00 | | 4 315 026,53 | 100,0 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 8 784 160,43 | | 8 784 160,43 | 100,0 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 8 784 160,43 | | 8 784 160,43 | 100,0 |
| Резервный фонд правительства Брянской области | 8 784 160,43 | | 8 784 160,43 | 100,0 |
| **ОТДЕЛ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** | **227 850,00** | | **227 850,00** | **100,0** |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 227 850,00 | | 227 850,00 | 100,0 |
| Другие вопросы в области образования | 227 850,00 | | 227 850,00 | 100,0 |
| Поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области | 162 750,00 | | 162 750,00 | 100,0 |
| Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 65 100,00 | | 65 100,00 | 100,0 |
| **ТРУБЧЕВСКИЙ РАЙОННЫЙ СОВЕТ НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ** | **3 890 350,36** | | **3 843 873,47** | **98,8** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 3 890 350,36 | | 3 843 873,47 | 98,8 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 1 741 482,27 | | 1 737 439,30 | 99,8 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 2 148 868,09 | | 2 106 434,17 | 98,0 |
| **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** | **2 205 259,14** | | **2 203 007,48** | **99,9** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 2 205 259,14 | | 2 203 007,48 | 99,9 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 2 205 259,14 | | 2 203 007,48 | 99,9 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 715 803,08 | | 713 551,42 | 99,7 |
| Обеспечение деятельности руководителя контрольно-счетного органа муниципального образования и его заместителей | 1 369 092,06 | | 1 369 092,06 | 100,0 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля | 120 364,00 | | 120 364,00 | 100,0 |

В отчетном периоде исполнение расходной части бюджета осуществлялось в рамках 6 муниципальных программ районного бюджета с объемом бюджетных ассигнований 1 037 807 250,03 рублей, исполнено 972 911 735,22 рублей или 93,7 %, и характеризовалось следующими показателями:

- Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района (план 298 027 004,45 рублей, исполнено (237 941 001,99) или 79,8%;

- Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района (план 14 377 108,47 рублей, исполнено 14 372 233,09 рублей или 99,97 %;

- Развитие образования Трубчевского муниципального района (план 493 549 016,67 рублей, исполнено (490 287 412,20) рублей или 99,3 %;

- Развитие культуры Трубчевского муниципального района план (87 131 729,29) рублей, исполнено (86 120 687,22) рублей или 98,8%;

- Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе (план 127 339 939,88) рублей исполнено (126 815 404,44) рублей или 99,6%;

- Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений (план 17 382 451,27) рублей, исполнено (17 374 996,28) рублей или 99,96 %).

*(рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***№/п*** | Наименование  муниципальной  программы | Кассовое исполнение за  2023 года | Уточненный план на 2024 год | Кассовое исполнение за 2024 год | %  исполнения | Темп роста к аналогичному периоду 2023  года |
| *1.* | Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района | 45 971 570,12 | 14 377 108,47 | 14 372 233,09 | 99,97 | 31,3 |
| *2.* | Развитие образования Трубчевского муниципального района | 398 077 916,58 | 493 549 016,67 | 490 287 412,20 | 99,3 | 123,2 |
| *3.* | Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений | 14 207 557,87 | 17 382 451,27 | 17 374 996,28 | 99,96 | 122,3 |
| *4.* | Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района» | 394 324 354,49 | 298 027 004,45 | 237 941 001,99 | 79,8 | 60,3 |
| *5.* | Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе | 23 709 099,44 | 127 339 939,88 | 126 815 404,44 | 99,6 | в 5,3  раза |
| *6.* | Развитие культуры Трубчевского муниципального района | 87 591 133,66 | 87 131 729,29 | 86 120 687,22 | 98,8 | 98,3 |
|  | ***Итого:*** | **963 881 632,16** | **1 037 807 250,03** | **972 911 735,22** | **93,7** | **100,9** |

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 14 377 108,47 рублей, исполнены в объеме 14 372 233,09рублей, или на 99,97 процента. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года расходы уменьшились на 31 599 337,03 рублей.

Кассовое исполнение расходов на содержание подведомственных учреждений образования в рамках муниципальной программы «Развитие образования Трубчевского муниципального района » составило 490 287 412,20 рублей или 99,3%. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года расходы увеличились на 92 209 495,62 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 2023 год составило в сумме 17 374 996,28 рублей или 99,96 % от плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года расходы увеличились на 3 167 438,41 рублей.

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района» за 2024 год при плане 298 027 004,45 рублей, исполнение составило 237 941 001,99 рублей или 79,8 %. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года расходы уменьшились на 156 383 352,50 рублей. По данной муниципальной программе не освоение денежных средств за 2024 год составило в объеме 60 086 002,46 рублей:

- по расходам в сфере дорожного хозяйства в отношении автомобильных дорог местного значения - 1 32 544,69 рублей, в связи с отсутствием выполненных работ для оплаты;

- по реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в сфере электро-, тепло -, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом - 782 182,88 рублей, в связи с тем, что денежные средства перечисляются в бюджет района из бюджета Трубчевского городского поселения за фактически выполненные работы;

- по мероприятиям в сфере охраны окружающей среды - 17 425 766,66 рублей, в связи с тем, что согласно муниципального контракта №0127300011724000025 от 06.08.2024 года по разработке проектно-сметной документации по строительству объекта «Строительство 2-й очереди полигона ТКО в Трубчевском районе Брянской области» срок окончания выполнения работ 31.05.2025 года;

- по обеспечению сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей - 115 000,00 рублей,

- по организации и осуществлению 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) – 79 000,00 рублей, в связи с тем, что уменьшилась численность кандидатов выразивших желание стать опекунами или попечителями граждан совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан и уменьшилось число детей в возрасте до 6 лет преданных под опеку (попечительство).

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта Трубчевского муниципального района» при плане 127 339 939,88 рублей, исполнено 126 815 404,44 рублей или 99,6%. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года расходы увеличились на 103 106 305,00 рублей или в 5,3 раза.

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Развитие культуры Трубчевского муниципального района» при плане 87 131 729,29 рублей, исполнено 86 120 687,22 рублей или 98,8 %. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года расходы уменьшились на 1 470 446,74 рублей.

**2.4. Расходы по передаваемым полномочиям**

В бюджете района на 2024 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 42 662 817,80 рублей, при плановых назначениях 44 401 989,99 рублей, из них:

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

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2024 г. | Исполнено  за 2024 г. | % исполнения |
| Белоберезковское городское поселение | 660 446,05 | 645 671,26 | 97,8 |
| Городецкое сельское поселение | 60 000,00 | 60 000,00 | 100,0 |
| Селецкое сельское поселение | 381 443,74 | 279 642,36 | 73,3 |
| Семячковское сельское поселение | 183 408,66 | 149 060,66 | 81,3 |
| Телецкое сельское поселение | 177 000,00 | 107 318,00 | 60,6 |
| Усохское сельское поселение | 92 660,00 | 92 660,00 | 100,0 |
| Юровское сельское поселение | 897 289,81 | 792 989,32 | 88,4 |
| Итого: | **2 392 238,26** | **2 127 340,60** | **88,9** |

- 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 2024г. | Исполнено  за 2024г. | % исполнения |
| Городецкое сельское поселение | 83 000,00 | 83 000,00 | 100,0 |
| Селецкое сельское поселение | 90 000,00 | 90 000,00 | 100,0 |
| Семячковское сельское поселение | 112 000,00 | 112 000,00 | 100,0 |
| Телецкое сельское поселение | 107 000,00 | 107 000,00 | 100,0 |
| Усохское сельское поселение | 73 000,00 | 73 000,00 | 100,0 |
| Юровское сельское поселение | 147 000,00 | 147 000,00 | 100,0 |
| Итого: | **612 000,00** | **612 000,00** | **100,0** |

- полномочия по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля поселений

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2024 г. | Исполнено  за 2024 г. | % исполнения |
| Трубчевское городское поселение | 57 096,00 | 57 096,00 | 100,0 |
| Белоберезковское городское поселение | 23 147,00 | 23 147,00 | 100,0 |
| Городецкое сельское поселение | 6 172,00 | 6 172,00 | 100,0 |
| Селецкое сельское поселение | 7 716,00 | 7 716,00 | 100,0 |
| Семячковское сельское поселение | 7 716,00 | 7 716,00 | 100,0 |
| Телецкое сельское поселение | 6 172,00 | 6 172,00 | 100,0 |
| Усохское сельское поселение | 4 629,00 | 4 629,00 | 100,0 |
| Юровское сельское поселение | 7 716,00 | 7 716,00 | 100,0 |
| Итого: | **120 364,00** | **120 364,00** | **100,0** |

- полномочия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля поселений

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2024 г. | Исполнено  за 2024г. | % 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

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2024 г. | Исполнено  за 2024 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 2024 г. | Исполнено  за 2024 г. | % исполнения |
| Белоберезковское городское поселение | 1 734 427,84 | 1 516 000,00 | 87.4 |
| Трубчевское городское поселение | 10 553 561,19 | 9 771 365,41 | 92,6 |
| **Итого:** | **12 287 989,03** | **11 287 365,41** | **91,9** |

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

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2024 г. | Исполнено  за 2024 г. | % исполнения |
| Белоберезковское городское поселение | 1 490 610,09 | 1 490 610,09 | 100,0 |
| Трубчевское городское поселение | 27 490 504,61 | 27 016 853,70 | 98,3 |
| **Итого:** | **28 981 114,70** | **28 507 463,79** | **98,4** |

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

По состоянию на 01.01.2025 года муниципальный долг Трубчевского муниципального района составляет 3 500 000,00 рублей по бюджетному кредиту, полученному из областного бюджета.

**Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности**

**Форма 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»**

Уменьшение показателя участия в госучреждениях на сумму балансовой стоимости изъятого ОЦИ – 1 554 891,06 руб.

Увеличение показателя участия в госучреждениях на сумму балансовой стоимости переданного ОЦИ – 17 114 656,52 руб.

**Форма 0503140 «Баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств»**

Остаток средств на счете бюджета составил 16 986 084,66 руб. Целевых средств на остатке нет.

**Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»**

Дебиторская задолженность.

По счетам 120521000 и 120523000 отражается задолженность в виде ожидаемых к поступлению арендных платежей.

По счетам 1 20551000 и 120561000 отражены ожидаемые доходы в виде МБТ в соответствии с утвержденным бюджетом на трехлетний период (2024,2025 и 2026 гг.).

Кредиторская задолженность.

Задолженность по счетам 1 40140121 и 1 40140123 отражает задолженность в виде ожидаемых к поступлению арендных платежей.

Задолженность по счетам 1 40140151 и 1 40140161 отражает задолженность в виде ожидаемых к поступлению доходов в виде МБТ в соответствии с утвержденным бюджетом на трехлетний период (2024,2025 и 2026 гг.).

Задолженность по счетам 1 40160211 и 140160213 отражает сумму резерва для предстоящей оплаты отпусков за фактически отработанное время.

**Форма 0503172 "Сведения о государственном (муниципальном) долге,**

**предоставленных бюджетных кредитах"**

Задолженность бюджета Трубчевского муниципального района по бюджетному кредиту, полученному в 2022 году из Департамента финансов Брянской области составляет 3 500 000,00 руб.

**Форма 0503173 "Сведения об изменении остатков валюты баланса"**

стр. 140 код 03 сумма - -4 096 086,27 руб. В результате сверки имущества казны был выявлен объект, не отраженный в данных бухгалтерского учета.

стр.260 код 03 сумма - 40 749,71 руб. Переплата в 2019 году по транспортному налогу не была отражена в бухгалтерском учете.

стр.260 код 03 сумма - -103,77 руб. Переплата за 2020 год в ФСС, согласно акту сверки переплата признана расходами прошлых финансовых годов, выявленные в отчетном году.

**Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"**

Бухгалтерский учет в учреждении осуществляется в соответствии с федеральный законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению", приказом Минфина России от 06.12.2010 N 162н "Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению", а так же в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора.

Составление и предоставление бюджетной (бухгалтерской) отчетности осуществляется в соответствии с приказом Минфина России от 28.12.2010 N 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации".

В связи с отсутствием числовых показателей следующие формы годовой бюджетной отчетности не предоставляются:

1. Сведения о проведении инвентаризаций (Таблица N 6);
2. Форма 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале».

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | С.И.Сидорова |
|  | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Руководитель планово- | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| экономической службы | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  | | |
| Главный | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | К.А.Латонова |
| бухгалтер | (подпись) | (расшифровка подписи) |
| "13" февраля 2024 г. |  |  |