|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА ЗА 2017 ГОД**  **1. Основные итоги исполнения районного бюджета за 2017 год**  Исполнение районного бюджета в 2017 году осуществлялось в соответствии с:  - Решением районного Совета народных депутатов от 28.12.2016 № 5-174 «О бюджете Погарского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений);  - нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного решения;  - сводной бюджетной росписью районного бюджета на 2017 год.  Решением районного Совета от 28.12.2016 № 5-174«О бюджете Погарского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» с учетом изменений (далее – решение) основные характеристики районного бюджета на 2017 год утверждены:  по доходам – 514 621,60495 тыс. рублей;  по расходам –519 090,57405 тыс. рублей;  прогнозируемый дефицит – 4 468,96910 тыс. рублей.  Изменение показателей бюджета на конец года по сравнению с первоначально утвержденными данными сложилось следующим образом:  по доходам: за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов в объеме 11 413,41652 тыс. рублей и безвозмездных поступлений в сумме 105 873, 10056 тыс. рублей;  по источникам финансирования дефицита: за счет отражения в источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета изменения остатков в объеме 4 468, 96910 тыс. рублей;  по расходам увеличение на сумму 121 755,487тыс. рублей осуществлено за счет вышеуказанных ресурсов.  Итоги исполнения районного бюджета за 2017 год характеризуются следующими показателями.  *Диаграмма 1* |  |  |
|  |  |  |

*Таблица 1.*

**Основные итоги исполнения районного бюджета за 2015-2017 гг.**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утверждено** | **Уточненные назначения** | **Исполнено** | **Процент**  **исполнения к уточненному плану, %** |
| 2015 год | | | | |
| Доходы | 411 020,3 | 464 854 ,9 | 461 579,2 | 99,3 |
| Расходы | 411 020,3 | 469 957,8 | 463 004,6 | 98,5 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | 0 | -5102,9 | -1 425,5 | 27,9 |
| 2016 год | | | | |
| Доходы | 404 746 ,3 | 535 368,7 | 478 001,9 | 89,3 |
| Расходы | 404 746,3 | 540 528,8 | 478 517,3 | 88,5 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | 0 | -5160,1 | -515,4 | 10 |
| 2017 год | | | | |
| Доходы | 397 335,1 | 514 621,6 | 514 904,8 | 100 |
| Расходы | 397 335,1 | 519 090,6 | 513 821,4 | 99,0 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | 0 | -4 469,0 | 1083,4 | 24,2 |

Основные итоги исполнения районного бюджета за 2015-2017 годов характеризуются следующими показателями:

*Диаграмма 2.*

**2. Доходы районного бюджета**

Общий объем доходов районного бюджета в 2017 году составил 514 904,8 тыс. рублей, или более 100 процентов к утвержденному прогнозу поступлений (прогноз составил 514 621,6 тыс. рублей) и 107,7 процентов к уровню прошлого года.

*Таблица 2*

Исполнение районного бюджета по доходам в 2017 году

(тыс. рублей)

| Группа доходов | Кассовое исполнение за 2016 год | 2017 год | | | Темп роста  2017 года к 2016 году |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утвержден  ный план | Кассовое исполнение | Процент исполнения |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 128 136,6 | 130 883,4 | 133 153,9 | 101,7 | 103,9 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ  ПОСТУПЛЕ-НИЯ | 284783,6 | 290915,1 | 288927,8 | 99,5 | 101,5 |
| Дотации | 65081,7 | 92823,1 | 92823,1 | 100,0 | 142,6 |
| **ВСЕГО**  **ДОХОДОВ** | **478 001,9** | **514 621,6** | **514 904,8** | **100** | **107,7** |

Итоги исполнения районного бюджета по доходам за 2017 год характеризуются следующими показателями.

*Диаграмма 3*

**2.1. Налоговые и неналоговые доходы.**

В 2017 году планпо налоговым и неналоговым доходам районного бюджета исполнен в объеме 133 153,9 тыс. рублей или на 101,7 процента. Рост к соответствующему периоду прошлого года составил 103,9 процента, в абсолютном выражении объем собственных доходов увеличился на 5017,3 тыс. рублей.

В 2017 году по районному бюджету обеспечено исполнение установленных заданий по налоговым доходам 101,9 % и неналоговым доходам на 98,7 процентов.

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

*Таблица 3*

**Итоги исполнения районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 2017 году**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Исполнено за 2016 год** | **2017 год** | | | **Темп**  **роста,**  **%** |
| **Утверждено** | **Исполнено** | **Процент**  **выполнения плана, %** |
| Собственные  доходы, всего | 128 136,6 | 130 883,4 | 133 153,9 | 101,7 | 103,9 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| налоговые доходы | 122 107,2 | 126 030,0 | 128 364,9 | 101,9 | 105,1 |
| неналоговые доходы | 6 029,4 | 4 853,4 | 4 789,0 | 98,7 | 79,4 |

Итоги исполнения районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 2017 году характеризуются следующей диаграммой

*Диаграмма 4*

В течение 2017 года исполнительными и контролирующими органами всех уровней власти района осуществлялась системная работа по мобилизации собственных доходов в бюджетную систему района, в том числе по привлечению в доход бюджета задолженности прошлых лет.

В 2017 году более 94 процентов собственных доходов районного бюджета получено за счет налога на доходы физических лиц, акцизов по подакцизным товарам и единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности.

Исполнение по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями.

*Таблица 4*

**Поступление основных налогов в 2016-2017 гг.**

(тыс. рублей)

| **Наименование** | **Поступило в 2016 году** | **2017 год** | | | **Темп**  **роста,**  **%** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **План** | **Факт** | **процент**  **исполнения плана, %** |
| Налог на доходы физических лиц | 94 703,6 | 100 942,0 | 103 185,3 | 102,2 | 109,0 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, всего | 13 752,5 | 11 297,0 | 11 446,0 | 101,3 | 83,2 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| *доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты* | 13 752,5 | 11 297,0 | 11 446,0 | 101,3 | 83,2 |
| Единый налог на вмененный доход | 11 441,5 | 11 276,0 | 11 179,4 | 99,1 | 97,7 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 707,3 | 980,0 | 955,5 | 97,5 | 135,1 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 91,2 | 35,0 | 91,2 | в 2,6 раза | 100,0 |
| Государственная пошлина | 1411,1 | 1500,0 | 1507,6 | 100,5 | 106,8 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли государственная собственность на которые не разграничена | 2 055,5 | 1 323,0 | 1 280,8 | 96,8 | 62,3 |
| Доходы от аренды имущества | 660,2 | 650,0 | 563,6 | 86,7 | 85,4 |
| Прочие доходы от использования имущества | 55,5 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 774,9 | 424,0 | 417,6 | 98,5 | 53,9 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1224,4 | 700,0 | 693,4 | 99,1 | 56,6 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 0 | 56,4 | 56,4 | 100,0 | - |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1259,0 | 1700,0 | 1777,1 | 104,5 | 141,2 |

Исполнение по основным доходным источникам характеризуется

следующей структурой.

*Диаграмма 5*

За 2017 год в бюджет Погарского района поступило собственных доходов в сумме 133 153 927,58 рублей, что больше уровня прошлого года на 5 017 302,52 рублей. Поступление собственных доходов в 2017 году планировалось в сумме 130 883 416,52 рублей, выполнение плана составило 101,7 %.

Наибольший удельный вес в структуре собственных доходов занимает налог на доходы физических лиц – 77,5%. За 2017 год его поступило 103 185 325,35 рублей. Поступление налога на доходы физических лиц за 2017 год сложилось на 8 481 740,21 рублей больше, чем в прошлом году. Это связано с ростом поступления НДФЛ в результате погашения налогоплательщиками задолженности прошлых лет (ФГУП «Судость», СПК «Кистерский») и уплатой доначисленных сумм по актам выездных налоговых проверок. План на 2016 год по этому виду налога составил 100 942 000,00 рублей, выполнение плана составило 102,2%.

В 2017 году в районный бюджет поступали доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, на моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, на автомобильный бензин, на прямогонный бензин по установленным дифференцированным нормативам отчислений в местные бюджеты. За 2017 год поступило 11 446 017,22 рублей, уточненный план на 2017 год составил 11 297 000,00 рублей выполнение плана составило 101,3%.

Единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в 2017 году поступило 11 179 425,09 рублей, что на  262 094,57 рублей меньше, чем в 2016 году (в связи с прекращением деятельности отдельными налогоплательщиками, а также в связи с уевличением в 2017 году размера страховых взносов, уплачиваемых ИП в виде фиксированного платежа, с последующим уменьшением исчисленной суммы ЕНВД). План на 2017 год составлял 11 276 000,00 рублей и выполнен на 99,1% .

Единого сельскохозяйственного налога в бюджет муниципального района поступило 955 465,30 рублей, план на 2017 год составлял 980 000,00 рублей, выполнение плана составило 97,5%. Рост поступлений по единому сельскохозяйственному налогу в сравнении с 2016 годом на 248 211,95 рублей образовалось в связи с погашением задолженности по акту ВНП одним налогоплательщиком в апреле 2017 году.

Налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения за 2017 год поступило 91 150 рублей, план на 2017 год составлял 35 000 ,00 рублей, выполнение плана составило 260,4%.

Государственной пошлины в 2017 году в районный бюджет поступило 1 507 566,74 рубля, при плане 1 500 000,00 рублей. Годовой план выполнен на 100,5%. Рост поступлений государственной пошлины в сравнении с 2016 годом на 96 504,52 рублей произошел в связи увеличением юридически значимых действий.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений в 2017 году поступали в бюджет муниципального района и в бюджет городского поселения. За истекший год, в районный бюджет арендной платы за земельные участки поступило 1 280 831,77 рублей, при плане 1 323 000,00 рублей. Годовой план районного бюджета выполнен на 96,8 %. Снижение арендной платы в сравнении с прошлым годом на 774 639,21 рублей произошло в связи с продажей земельных участков, находившихся в аренде и наличием недоимки по арендной плате на конец года.

Доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности за 2017 год в районный бюджет поступило 563 638,39 рублей при плане 650 000,00 рублей, выполнение составило 86,7 %.

В 2017 году в бюджет муниципального района поступала плата за негативное воздействие на окружающую среду, за год сумма поступлений составила 417 593,16 рублей. План выполнен на 98,5 % . Уменьшение поступления платежей в сравнении с прошлым годом на 357 302,24 рублей произошло в связи со снижением ставок платы по Постановлению Правительства РФ №913 от 13.09.2016 г..

Доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений в районный бюджет поступило 693 368,63 рублей, годовой план выполнен на 99,1%.

Поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2017 году фактически составило 56 373,25 рублей (100% плана) - возврат доли софинансирования по ремонтам многоквартирных домов за 2017г..

Штрафных санкций в 2017 году поступило 1 777 129,41 рубля, годовой план был утвержден в сумме 1 700 000,00 рублей, выполнение составило 104,5%. В сравнении с 2016 годом поступление штрафов увеличилось на 518 125,14 рублей.

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Объем безвозмездных поступлений исполнен в сумме 381 750 922,29 рублей при плане 383 738 188,63 рублей и процент выполнения составил 99,5 процента.

В бюджет района от других бюджетов бюджетной системы получено 381 750 922,29 рублей.

в том числе:

- дотации в сумме 92 823 068,00 рублей (Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности - 38 193 000,00 рублей; дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 54 630 068,00 рублей;).

Полученные средства в основном направлялись на выплату заработной платы и начислений работникам бюджетной сферы, оплату потребленных энергоресурсов.

В 2017 году было использовано межбюджетных субсидий

в сумме 73 382 017,09 рублей из утвержденных 73 787 040,09 рублей в том числе (руб.):

Наименование План 2017г. Исполнено 2017г. Разница % исполнения

субсидии

Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программы «Жилище» на приобретение жилья молодым семьям

1 428 357,42 1 428 357,42 0 100 %

Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию ФЦП «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и на период до 2020 года» государственной программы Российской Федерации «Государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013-2020 годы».

57 683 843,00 57 683 843,00 0 100%

Субсидии бюджетам муниципальных районов на строительство полигона ТБО в гт Погар

11 187 233,00 10 782 210 ,00 405 023,00 92,8%

Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности

492 304 ,67 492 304,67 0,0 100%

Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию отельных мероприятий по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни населения

179 014,00 179 014,00 0,0 100%

Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы муниципальных домов культуры (федеральный бюджет)

1 500 000,00 1 500 000,00 0,0 100%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на подготовку объектов ЖКХ к зиме

349 348,00 349 348,00 0,0 100%

Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию отельных мероприятий по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни населения

34 950,00 34 950,00 0,0 100%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на реализацию отдельных мероприятий по развитию образования

374 982,00 374 982,00 0,0 100%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на реализацию отдельных мероприятий по развитию образования

107 008,00 107 008,00 0,0 100%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей

450 000,00 450 000,00 0,0 100%

В 2017 году было израсходовано 196 683 396,85 рублей субвенций бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований из утвержденных 197 845 218,56 рублей в том числе (руб):

Наименование План 2017г Исполнено 2017г. Разница % исполнения

субвенции

Субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты

829 598,00 829 598,00 0,0 100%

Субвенция на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью

239 591,44 144 639,93 94 951,51 60,4 %

Субвенция на выравнивание бюджета обеспеченности поселений

980 000,00 980 000,00 0,0 100%

Субвенция на профилактику безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях

1 052 472,00 1 052 472,00 0,0 100%

Субвенция на организацию и проведение 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

161 278,12 20 074,48 141 203,64 12,4%

Субвенция 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

162 710,00 162 180,00 530,00 99,7%

Субвенция на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных учреждениях

48 246 436,00 48 246436,00 0,0 100%

Субвенция на финансовое обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных организаций, имеющих государственную аккредитацию негосударственных общеобразовательных организаций

122 605 562,00 122 605 562,00 0,0 100%

Субвенция на предоставление мер социальной поддержки работникам общеобразовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа

9 854 400,00 9 033 200,00 821 200 100%

Субвенция на обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей

90 000,00 87 547,00 2 453,00 97,3%

Субвенция на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна

7 059 300,00 6 957 816,44 101 483,56 98,6%

Субвенция на осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров

150 296,00 150 296,00 0,0 100%

Субвенция на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования

1 954 666,00 1 954 666,00 0,00 100%

Субвенция на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей по договорам найма специализированных жилых помещений

4 458 909,00 4 458 909,00 0,0 100%

В 2017 году были использованы иные межбюджетные трансферты в сумме 14 114 218,57 рублей при плане 14 358 900 рублей:

Государственная поддержка лучших работников муниципальных учреждений культуры, находящихся на территориях сельских поселений

50 000,00 50 000,00 0,0 100%

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями

14 308 900,00 14 064 218,57 244 681,43 98,3%

В 2017 году были израсходованы безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности в сумме 4 923 961,78 рублей при плане 4 923 961,78 рублей.

В 2017 году был произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, в сумме 175 740,00 рублей – Субвенция на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования

Структура безвозмездных поступлений по их видам представлена на диаграмме 6.

*Диаграмма 6*

**Р А С Х О Д Ы**

Исполнение расходов районного бюджета в 2016 году осуществлялось в соответствии с положениями решения районного бюджета от 28.12.2016 года № 5-174 «О бюджете Погарского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

Решением о бюджете бюджетные ассигнования на 2017 год утверждены в сумме 397 335,1 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью расходов районного бюджета с учетом изменений на 2017 год, составили 519 090,6 тыс. рублей.

В отчетном периоде внесение изменений в сводную бюджетную роспись осуществлялось по основаниям, утвержденным статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Кассовое исполнение расходов районного бюджета за 2017 год составило 513 821,4 тыс. рублей, или 99,0 процента к уточненной росписи

Динамика исполнения расходной части бюджета за ряд лет представлена на диаграмме 7.

*Диаграмма 7*

***Сведения об исполнении районного бюджета за 2017 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджета.***

Таблица 5

Исполнение районного бюджета за 2017 год по расходам

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнение | Процент исполнения |
| **Общегосударственные вопросы** | **33604,3** | **33388,2** | **99,4** |
| *Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | *1146,3* | *1118,2* | *97,5* |
| *Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций* | *21050,7* | *20984,1* | *99,7* |
| *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора* | *5832,8* | *5752,2* | *98,6* |
| *Обеспечение проведения выборов и референдумов* | *44* | *44* | *100* |
| *Резервные фонды* | *13,6* |  | *0* |
| *Другие общегосударственные вопросы* | *5516,9* | *5489,7* | *99,5* |
| **Национальная оборона** | **829,6** | **829,6** | **100** |
| *Мобилизационная и вневойсковая подготовка* | *829,6* | *829,6* | *100* |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **1367,4** | **1330,0** | **97,3** |
| *Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона* | *1261* | *1223,6* | *97,0* |
| *Обеспечение пожарной безопасности* | *99,4* | *99,4* | *100* |
| *Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности* | *7* | *7* | *100* |
| **Национальная экономика** | **84077** | **81842,1** | **97,3** |
| *Сельское хозяйство и рыболовство* | *1261,3* | *1120,1* | *88,8* |
| *Транспорт* | *7244,3* | *7244,3* | *100* |
| *Дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | *75313,4* | *73229,7* | *97,2* |
| *Другие вопросы в области национальной экономики* | *258* | *248* | *96,1* |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **2163,7** | **2006,3** | **92,7** |
| *Жилищное хозяйство* | *156,1* | *122* | *78,2* |
| *Коммунальное хозяйство* | *1877,6* | *1754,3* | *93,4* |
| *Благоустройство* | *130* | *130* | *100* |
| **Охрана окружающей среды** | **11862,3** | **11457,2** | **96,6** |
| *Другие вопросы в области охраны окружающей среды* | *11862,3* | *11457,2* | *96,6* |
| **Образование** | **302604,4** | **301119,0** | **99,5** |
| *Дошкольное образование* | *69279,6* | *69234,1* | *99,9* |
| *Общее образование* | *181187,2* | *180851,4* | *99,8* |
| *Дополнительное образование* | *15633,4* | *15498,4* | *99,1* |
| *Молодежная политика и оздоровление детей* | *668,3* | *668,3* | *100* |
| *Другие вопросы в области образования* | *35835,9* | *34866,8* | *97,3* |
| **Культура, кинематография** | **30691,1** | **30157,1** | **98,3** |
| *Культура* | *30691,1* | *30157,1* | *98,3* |
| **Социальная политика** | **21738,2** | **21539,2** | **99,1** |
| *Пенсионное обеспечение* | *4669,9* | *4669,8* | *100* |
| *Социальное обеспечение населения* | *2596,3* | *2593,9* | *99,9* |
| *Охрана семьи и детства* | *13111,3* | *12914,8* | *98,5* |
| *Другие вопросы в области социальной политики* | *1360,7* | *1360,7* | *100* |
| **Физическая культуры и спорт** | **9412,3** | **9412,3** | **100** |
| *Физическая культура* | *8916,2* | *8916,2* | *100* |
| *Массовый спорт* | *496,1* | *496,1* | *100* |
| **Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **20740,2** | **20740,2** | **100** |
| *Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований* | *980,0* | *980,0* | *100* |
| *Иные дотации* | *14424,2* | *14424,2* | *100* |
| *Прочие межбюджетные трансферты* | *5336,0* | *5336,0* | *100* |

Диаграмма № 8

Исполнение районного бюджета за 2017 год по расходам по отраслям

**Раздел 0100 Общегосударственные вопросы**

В 2017 году по бюджету Погарского района на расходы по общегосударственным вопросам утверждены расходы в сумме 33 604 313,74 рублей, исполнено 33 388 171,99 руб., что составляет 99,4 % к плану, в том числе:

по разделу 0103 функционирование законодательных (представительных) органов муниципальных образований расходы утверждены в сумме 1 146 282,66 рублей, исполнено 1 118 221,05 рублей, что составляет 97,5% (статья 211 –446 000,00 рублей при плане 446 000,00 рублей) в том числе:

Расходы на начисления на оплату труда составили 133 681,26 рублей при плане 134 000,00 рублей.

Штатная численность на начало и на конец года 1 единица.

по разделу 0104 функционирование местных администраций расходы утверждены в сумме 21 050 669,60 рублей, исполнены в сумме 20 984 082,22 рублей, т.е. 99,7% к плану (статья 211- 12 629 852,83 рублей при плане 12 630 761,80 рублей) в том числе:

Расходы на начисления на оплату труда составили 3 704 244,27 рублей при плане 3 759 394,00 рублей.

по разделу 0106: обеспечение деятельности финансовых органов и КСП план 5 832 794,22 рублей, исполнено 5 752 206,88 рублей, что составляет 98,6 % к плану, (статья 211 – 4 025 311,05 рублей при плане 4 025 320,61 рублей) в том числе:

Расходы на начисления на оплату труда составили 1 170 795,45 рублей при плане 1 220 705,61 рублей.

Штатная численность на начало года 13 единиц, на конец года 13 единиц.

по разделу 0113: другие общегосударственные вопросы расходы по бюджету утверждены в сумме 5 516 949,90 рублей, исполнено 5 489 661,84 рублей, что составляет 99,5%, (статья 211 – 1 514 517,54 рублей при плане 1 515 715,54 рублей) в том числе:

Расходы на начисления на оплату труда составили - 451 943,62 рублей при плане 451 943,62 рублей.

Штатная численность на начало 10 единиц, на конец года - 7 единиц.

На обеспечение деятельности МБУ «МФЦ ПГ и МУ в Погарском районе» исполнены расходы в сумме 2 757 850,00 рублей при плане 2 757 850,00 рублей, в том числе использованы средства, поступившие из областного бюджета в сумме 50 000,00 рублей на повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг.

Расходы на оплату труда и начисления составили 1 796 079,44 рублей при плане 1 796 079,44 рублей.

На оплату коммунальных услуг израсходовано 238 000,00 рублей при плане 238 000,00 рублей.

Софинансирование на повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг утверждено в сумме 14 000,00 рублей, исполнено 14 000,00 рублей.

**Раздел 0200 Национальная оборона.**

На осуществление первичного воинского учета в 2017 году расходы сложились в сумме 829 598,00 рублей, т.е. 100 % к плану.

**Раздел 0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

В 2017 году по разделу 0300 по бюджету Погарского района на национальную безопасность и правоохранительную деятельность было израсходовано 1 330 043,12 рублей при плане 1 367 380,00 рублей, или 97,3 % в том числе:

по разделу 0309 защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона на содержание ЕДДС было израсходовано 1 223 638,12 рубля при плане 1 260 975,00 рублей

в том числе

на заработную плату – 925 763,07 рублей при плане 926 798,00 рублей;

прочие выплаты - 2 162,00 рублей при плане 10 800,00 рублей;

начисления на оплату труда – 249 132,98 рублей при плане 273 560,00 рублей;

оплата услуг связи – 12 744,00 рублей при плане 15 000,00 рублей;

прочие работы, услуги – 25 614,00 рублей при плане 25 614,00 рублей;

увеличение стоимости основных средств – 1 550,00 рублей при плане 1 550,00 рублей

увеличение стоимости материальных запасов – 6 653,00 рублей при плане 6 653,00 рублей

уплата налога– 18,67 рублей при плане 1 000,00 рублей

Штатная численность на начало года и на конец года утверждена 9 единиц, фактически работает 7 человек.

по разделу 0310 обеспечение пожарной безопасности было израсходовано 99 405,00 рублей при плане 99 405,00 рублей.

Из резервного фонда администрации Погарского района выделены поселениям средства пожарным дружинам на ГСМ в сумме 73 850,00 рублей. (Борщовское пд- 35 950 рублей, Гриневское пд- 7 180 рублей, Стеченское пд – 23 480 рублей, Чаусовское пд – 7 240 рублей), а также выделены средства на приобретение ГСМ для пожарной машины Вадьковскому сельскому поселению в сумме 25 555 рублей ( на приобретение ГСМ для тушения очагов возгорания торфа).

по разделу 0314 другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности на мероприятия по профилактике терроризма и экстремизма на территории Погарского муниципального района исполнено 7 000,00 рублей при плане 7 000,00 рублей.

**Раздел 0400 Национальная экономика.**

В 2017 году по разделу 0400 национальная экономика по бюджету Погарского района было израсходовано 81 842 101,03 рублей при плане 84 076 973,05 рублей, или 97,3 % в том числе:

по разделу 04 05 сельское хозяйство и рыболовство план за 2017 год составляет 1 261 278,12 рублей, исполнено 1 120 074,48 рублей.

По КБК 04 05 0201175100 810 Мероприятия в сфере развития животноводства утвержденный план на 2017 год составляет 1 100 000,00 рублей, кассовое исполнение 1 100 000,00 рублей в том числе:

Денежные средства были направлены на приобретение ветеринарных препаратов, согласно программе «Реализация полномочий органов местного самоуправления Погарского района (2015-2017 годы)» /субсидия/ № 94-р от 15.02.2017г. в сумме 144 171,00 рублей.

Согласно распоряжения от 27.02.2017г. № 108-р «О выделении денежных средств по муниципальной программе «Реализация полномочий органов местного самоуправления Погарского района(2015-2017г.) /субсидия на приобретение ветеринарных препаратов в сумме 63 329,00 рублей.

Согласно распоряжения от 20.03.2017г. № 156-р «О выделении денежных средств по муниципальной программе «Реализация полномочий органов местного самоуправления Погарского района(2015-2017г.)» /предоставление субсидии за реализованное молоко/ в сумме 892 500,00 рублей.

По КБК 04 05 0200012510 244 на осуществление отдельных полномочий по организации проведения на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечение, 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 утвержденный план составляет 161 278,12 рублей, кассовое исполнение за 2017 год составило 20 074,48 рублей за отлов, содержание и стерилизацию безнадзорных животных.

Подраздел 0408 Транспорт.

По КБК 0408 0200018420 811 Компенсация транспортным организациям части потерь в доходы, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок (средства областного бюджета) в сумме 7 244 295,00 рублей были исполнены в сумме 7 244 294,04 рублей.

Подраздел 0409 Дорожное хозяйство.

Расходы бюджета района по разделу дорожное хозяйство исполнены на 97,2%, утвержденный план на 2017 год составил 75 313 403,93 рублей, фактическое исполнение составило 73 229 736,51 рублей, в том числе:

По КБК 04 09 0200072010 244  000 Гетуновскому сельскому поселению на обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним перечислены денежные средства в сумме 863 076,77 рублей, при плане 1 566 274,67 рублей и Городищенскому сельскому поселению на обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним перечислены денежные средства в сумме 917 514,06 рублей, при плане 1 687 255,80 рублей.

По КБК 04 09 02000S0180 244 на софинансирование на дороги за счет безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в т.ч. добровольных пожертвований в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения при плане на 2017 год – 337 261,01 рублей, исполнено – 337 261,01 рублей.

По КБК 04 09 0200050180 414 785-10694 согласно Постановлению Правительства Брянской области № 591 от 28.11.2016г. ФЦП «Устойчивое развитие сельских территорий на 2004-2017 годы и на период до 2020 года» Погарскому району были выделены денежные средства на строительство автомобильной дороги подъезд к ферме КРС в н.п. Азаровка от автомобильной дороги «Погар-Стародуб» - Андрейковичи в сумме 44 865 205,00 рублей исполнено в 2017г. – 44 865 205,00 рублей. Средства федерального бюджета.

По КБК 04 09 02000R0180 414 8423 согласно Постановлению Правительства Брянской области №569-п от 16.11.2016г. « Развитие сети автомобильных дорог, ведущих к общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции», Погарскому району из средств областного бюджета были выделены денежные средства на строительство автомобильной дороги подъезд к ферме КРС в н.п. Азаровка от автомобильной дороги «Погар-Стародуб» - Андрейковичи в сумме 12 818 638,00 рублей, исполнено – 12 818 638,00 рублей.

По КБК 04 09 02000S0180 414 - софинансирование на дороги за счет безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в т.ч. добровольных пожертвований в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения при плане на 2017 год – 4 238 697,66 рублей, исполнено – 4 206 648,19 рублей.

По КБК 0409 0200072110 540 на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам сельских поселений из бюджета Погарского района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, план на 2017 год был утвержден в сумме 9 800 071,79 рублей, фактически из бюджетов сельских поселений оплачены выполненные работ по ремонту автодорог в сумме 9 221 393,48 рублей.

Подраздел 0412. Другие вопросы в области национальной экономики.

Утвержденный план по разделу 0412 на 2017 год составляет 257 996,00 рублей, кассовое исполнение за 2017 год составило 247 996,00 рублей, в том числе:

По КБК 04 12 0200017900 000 Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомлений регистрации территориальных соглашений коллективных договоров.

Утвержденный план расходов на 2017 год составляет 150 296,00 рублей, фактическое исполнение за 2017 год составляет 150 296,00 рублей, в том числе:

Расходы на выплату персоналу государственных (муниципальных) органов – заработная плата и начисления.

Заработная плата - утвержденный план 83 622,00 рублей, исполнено 83 622,00 рублей.

Начисления на выплаты по оплате труда – утвержденный план составляет 25 253,86 рублей, кассовое исполнение 25 253,86 рублей.

По КБК 04 12 0201175120 810 Мероприятия по поддержке малого и среднего бизнеса при плане 10 000,00 рублей фактически расходов произведено не было.

По КБК 0412 0200017420 244 226 Мероприятия по землеустройству и землепользованию при плане 97 700,00 рублей, кассовое исполнение 97 700,00 рублей.

**Раздел 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство**

Расходы бюджета района по разделу "Жилищно-коммунальное хозяйство" исполнены на 92,7 %, утвержденный план на 2017 год составил 2 163 735,34 рублей, фактическое исполнение составило 2 006 256,50 рублей.

Расходы по разделу 0501 "Жилищное хозяйство" исполнены на 78,1% (план – 156 092,03 рублей, факт – 121 961,42 рублей) в том числе:

- за счет средств бюджета Погарского района оплачены взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов в сумме 72 865,70 рублей;

- субсидия на проведение капитального ремонта многоквартирных домов в сумме 49 095,72 рублей.

Расходы по разделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнены на 93,4% (план – 1 877 643,31 рублей, факт – 1 754 295,08 рублей) в том числе:

- в рамках государственной программы «Развитие социальной и инженерной инфраструктуры Брянской области (2014-2020) годы подпрограмма «Газификация пунктов и объектов социальной инфраструктуры, модернизация объектов коммунальной инфраструктуры произведены работы газопровода низкого давления по ул.Дружбы в пгт. Погар на сумму 180 400,67 рублей (средства областного бюджета) и 16 416,00 рублей (софинансирование из средств бюджета муниципального района); газопровода низкого давления по ул. Черниговская пгт Погар в сумме 311 904,00 рублей (средства областного бюджета) и 9 494,77 рублей (софинансирование из средств бюджета муниципального района);

- проведен капитальный ремонт водопроводной сети на сумму 349 348 рублей и софинансирование - 149 724 рубля, в т.ч. по ул. Ленина пгт Погар на сумму 99 656 рублей, в с.Городище - 199 614 рублей, в д.Горицы – 99 901 рубль, в д. Долботово – 99 901 рублей;

- из средств бюджета Погарского района были выделены средства в сумме 84 789 рублей за работы по переводу на поквартирное отопление в Гетуновском сельском поселении;

- из средств бюджета Погарского района были выделены средства в сумме 20 000 рублей (по 10 000 рублей) при плане 100 000,00 рублей Посудичскому и Кистерскому сельским поселениям на приобретение уличных, электрических фонарей, кабеля;

- предоставление услуг по проведению достоверности ПСД водопроводной сети по ул.Гагарина в пгт Погар и капитальный ремонт арт. скважины в Городищенском сельском поселении в сумме 1 000 рублей при плане 40 000,00 рублей;

- из средств бюджета Погарского района были выделены средства в сумме 348 741 рубль при плане 353 000,00 рублей на мероприятия по реконструкции, модернизации по развитию систем водоснабжения, а именно 148 724 рубля на капитальный ремонт водопроводной сети населенных пунктов: пгт Погар, с.Городище, д.Горицы, д.Долботово Погарского района;200 000,00 рублей на проведение работ по преобразованию и установке приборов учета воды на арт. скважинах, на проведение работ по замене (ремонту) глубинных насосов и физически изношенного оборудования МУП «Погарский районный водоканал»;

- из средств резервного фонда администрации Погарского района выделены денежные средства в сумме 282 477,64 рублей на ремонт водопровода в с.Березовка и с.Городище.

Расходы по разделу 05 03 "Благоустройство" исполнены на 100% (утвержденный план –130 000,00 рублей, фактические расходы составили – 130 000,00 рублей) в том числе:

из средств резервного фонда администрации района выделены денежные средства на благоустройство территорий сельских поселений в сумме 130 000,00 рублей.

**Раздел 0605 Охрана окружающей среды.**

По разделу 0605 Другие вопросы в области охраны окружающей среды за 2017 год составили по плану 11 862 265 рублей, исполнено - 11 457 241,16 рублей.

По КБК 06 05 0201175180 244 Мероприятия в сфере охраны окружающей среды администрацией Погарского района перечислены денежные средства в сумме 30 000,00 рублей за работы по корректированию проектно-сметной документации «Строительство полигона твердых бытовых отходов с мусорной станции в Погарском районе».

По КБК 06 05 0200012800 414 и КБК 06 05 02000S800 414 «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности» были использованы денежные средства в сумме 11 349 695,00 рублей при плане 11 754 718,00 рублей на оплату по строительству полигона ТБО.

По КБК 06 06 02000S2800 244 Прочая закупка товаров, работ и услуг при плане 77 547,00 рублей исполнено – 77 546,16 рублей, т.ч.

- 11 816,16 рублей – технический надзор по строительству полигона

- 7 000,00 рублей- перерасчет сметы по строительству полигона «Брянскмелиоводпроект».

- 58 730,00 рублей – строительный контроль «ООО Транстпроект».

**Раздел 0700 "Образование"**

За 2017 год расходы по образованию составили 287663766,25

руб., при плане 302604452,45 руб. что составляет 95 % к плану.

Подраздел 0701.

На содержание дошкольных учреждений района из местного бюджета направлено 20 268 900,89 руб. бюджетных средств, при плане - 20 302305,96 руб., или 99 % к плану. Кроме этого, получено средств от родителей 5452745,75 руб. на содержание детей в сумме руб., которые направлены на питание детей.

Количество дошкольных учреждений на конец года-16. Среднесписочное число детей в детских дошкольных учреждениях за 2017 год составило 575 человек.

Родительская плата определена постановлением администрации Погарского района в дошкольных учреждениях, расположенных в п.г.т.Погар в размере 50 рублей за одно посещение, в сельской местности - 45 рублей.

Число групп в детских садах составляет 44. Штатная численность составляет 244,75 единиц, в том числе 83,85-педработников, 16 - руководящих и 144,9 младшего обслуживающего персонала.

На зарплату ст.211 направлено 37229885,68 руб., при плане-37239069,37.

На выплату материальной помощи работникам ст.211 504 000руб., при таком же плане.

На ст.213 «Начисления на зарплату» выплачена сумма 11 746 482,99 рублей при плане 11746737,70 рублей.

Из средств областного бюджета направлено:

-на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях исполнено 48246436,00 руб.,при таком же плане.

- на возмещение расходов по оплате жилых помещений с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений в сумме 1545000 руб., при плане-1659300руб.

-субсидии на укрепление материально-технической базы образовательных организаций-709860,00 руб. при плане 709860,00 руб.

Подраздел 0702.

На этот подраздел направлено бюджетных средств в сумме 179954034,12 руб., при плане 181187214,96 руб.,что составляет 99 %.

Количество школьных учреждений в районе на конец года - 25

Численность учащихся в школах района на конец года - 2650 человека, количество классо-комплектов- 258

Из штатной численности по школам выделен штат по группам детей дошкольного возраста при школах. В школах района на конец года функционирует 3 группы детей дошкольного возраста. Среднесписочное количество детей - 31 человек. Штатная численность в дошкольных группах составляет 10,25 единиц, в том числе 3,75-педработников, и 6,5 младшего обслуживающего персонала.

Количество групп продленного дня составляет на конец отчетного года 10. В них находится учащихся на режиме продленного дня в среднем 263 учащихся. Питание в группах продленного дня организовано за счет бюджета и средств родителей.

Всего за 2017 год поступило родительской платы -4 666 815,9 рублей.

На содержание школ направлено средств за счет местного бюджета в сумме 104415964,38 руб., при плане 57659391,36 руб., что составляет 99 %

На зарплату ст.211 из местного бюджета направлено в сумме 8311233,56 руб;при плане 8318889,87 руб., в том числе :

-на выплату материальной помощи работникам 1114000,00 руб., при таком же плане.

-на ст.213 «Начисления на зарплату» - выплачено в сумме

6710266,82, при таком же плане.

за счет средств областного бюджета направлено:

- на возмещение расходов по оплате жилых помещений с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений в сумме 7079000,00 руб., при плане 7751800,00руб.,

- субвенция на финансирование общеобразовательных учреждений в части обеспечения основных общеобразовательных программ в сумме 122605562,00руб., при таком же плане руб., в том числе:

на заработную плату направлено в сумме 96170797,25 руб.,

при таком же плане.

начисления на заработную плату 26434764,75 руб.,при таком же плане.

Дом детского творчества

Количество учащихся– 1352 человек. Штатная численность – 25,1 единиц, в том числе педагогических работников 22,1. Количество групп– 92.

На финансирование дома творчества направлено средств местного бюджета в сумме 5622031,53 руб., при плане - 5678639,25руб руб.

На зарплату ст.211 направлено средств местного бюджета в сумме 3912717,58 руб., при плане 3928683,57 руб. в том числе:

на выплату материальной помощи работникам -24000 руб., при таком же плане. Кроме этого поступило родительской платы в сумме 321596 руб.

Из средств областного бюджета направлено на возмещение расходов по оплате жилых помещений с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений в сумме 157200 руб., при плане-170300руб.

ДЮСШ

Число учащихся, посещающих детскую юношескую спортивную школу - 225 человек. Штатная численность - 11 единиц, в т.ч. педработники - 5 единиц. На финансирование детской юношеской спортивной школы направлено средств местного бюджета в сумме 2565562,84 руб., при плане 2586122,41 руб.

На зарплату ст.211 направлено средств местного бюджета в сумме 1323280,22 руб., при плане таком же плане., в том числе на выплату материальной помощи работникам 12 000 руб., при плане - 12 000,00 рублей.

Из средств областного бюджета на возмещение расходов по оплате жилых помещений с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений в сумме 24000 руб., при плане- 26000 рублей.

ДШИ

Музыкальную школу на конец года посещают в среднем 217 ребенка.

Штатная численность – 41,5 единиц., в том числе педагогических работников 39 единиц.

Расходы на музыкальную школу планировались за счет средств местного бюджета в сумме 7368632,11 руб., кассовое исполнение сложилось в сумме 7336030,58 руб. Кроме этого поступило родительской платы в сумме 212565,00 руб.

На зарплату ст.211 направлено средств местного бюджета в сумме 5433995,49 руб., при плане 5466594,77 в том числе на выплату материальной помощи работникам – 34000 руб., при таком же плане.

За счет средств областного бюджет расходы сложились на возмещение расходов по оплате жилых помещений с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений - 168 000,00 руб. при плане -182 000,00 рублей.

В течение 2017 года значительных изменений во внешкольных учреждениях не произошло.

Подраздел 0707 Молодежная политика и оздоровление детей

По КБК 0707 0300014790 – из областного бюджета субсидия на проведение мероприятий по оздоровлению детей

утверждено – 450000 руб., кассовый расход 450000 руб., остаток на счете бюджетного учреждения -0,

софинансирование на проведение мероприятия -218 334,99 рублей при плане 218 334,99 рублей.

Подраздел 0709 Другие вопросы в области образования

Штатная численность центра психолого-медико-социального сопровождения составляет 5,25 единиц., в т.ч. педагогических работников - 4 единицы.

На содержание центра психолого-медико-социального сопровождения направлено средств местного бюджета в сумме 1 305 313,48 рублей при плане 1 310 469,99 рублей.

На зарплату ст.211 направлено средств в сумме 895 950,41рублей при плане 900 462,91 рублей, в том числе:

- на выплату материальной помощи работникам – 12 000 рублей при плане 12 000,00 рублей.

За счет средств областного бюджета:

- на возмещение расходов по оплате жилых помещений с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений - в сумме 60000 руб., при плане 65000 руб.

На содержание центрального аппарата направлено бюджетных средств в сумме 1984235,22 руб., при плане 1985910,39 руб.

На зарплату ст.211 направлено средств в сумме 748631,52 руб., при плане 748631,52 в том числе :

Штатная численность - 2 единицы.

Штатная численность централизованной бухгалтерии составляет 27 единиц. На содержание бухгалтерии направлено средств районного бюджета в сумме 7 485129,69руб., при плане 7490699,47руб.

На зарплату ст.211 направлено средств в сумме 5131606,94 руб., при плане 5131606,94 руб., в том числе :

- на выплату материальной помощи работникам –373922,00 руб. при плане -373922,22 руб.

Центр-материального снабжения

В соответствии с постановлениями администрации Погарского района от 24.10.2017 № 779 «О создании муниципального казенного учреждения «Хозяйственно-эксплуатационная контора Погарского района»,от 24.10.2017 №781 «Об утверждении штатного расписания муниципального казенного учреждения «Хозяйственно-эксплуатационная контора Погарского района» с 24.10.2017» штатная численность центра материально-технического снабжения изменилась, на конец года составляет 107,35 единиц.

На содержание центра материально-технического снабжения направлено бюджетных средств в сумме 12 781 957,97 рублей при плане 12 892 790,00 рублей.

На зарплату ст.211 направлено средств в сумме 9 916 381,96 рублей при плане 10 022 935,61 рублей в том числе :

- на выплату материальной помощи работникам – 198 000,00 рублей при плане - 198 000 ,00 рублей.

На содержание методкабинета направлено средств в сумме 1 664 228,82 рублей при плане – 1 668 019,77 рублей.

На зарплату ст.211 направлено средств в сумме 1 079 513,59 рублей при плане 1 079 513,59 рублей в том числе :

- на выплату материальной помощи работникам – 86050 руб. при плане - 86050 рублей.

Штатная численность – 6 единиц.

Мероприятия по подразделу 0709 за счет средств районного бюджета

- субсидии на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений

утверждено – 821500 руб., кассовый расход -821500 руб

-субсидия на мероприятия по обеспечению пожарной безопасности объектов образования Погарского района

утверждено – 428533,15 руб., кассовый расход -428533,15 руб

-субсидия на мероприятия по поддержке одаренных детей

утверждено – 135000,00 руб., кассовый расход -112504,00 руб.,

-субсидия на мероприятия по организации временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в Погарском районе

утверждено – 70084,00 руб., кассовый расход -70084,00 руб.,

-субсидия на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающих в сельских населенных пунктах

утверждено – 9854400,00 руб., кассовый расход -9033200,00 руб.

**Раздел 0800 Культура.**

В 2017 году по разделу 0800 по бюджету Погарского района на культуру израсходовано 30 157 138,54 руб. при плане 30 691 135,06 рублей, или 98,3 %, в том числе:

Музей.

На содержание музея в 2017 году направлено 1 875 065,3 рублей при плане 1 892 193,06 рублей или 99 % в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнено | % исполнения |
| Оплата труда | 1 061 725,31 | 1 061 203,41 | 99,9 |
| В т.ч. материальная помощь |  |  |  |
| Прочие выплаты | 17 284,4 | 17 284,4 | 100 |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 308 430 | 291 855,14 | 94,6 |
| Услуги связи | 20 500,78 | 20 500,78 | 100 |
| Транспортные услуги |  |  |  |
| Коммунальные услуги | 181 340,71 | 181 340,71 | 100 |
| Расходы по содержанию имущества | 161 824,74 | 161 824,8 | 100 |
| Прочие работы и услуги | 89 666,82 | 89 666,82 | 100 |
| Прочие расходы | 596 | 13 482,07 | 100 |
| Уплата налогов | 16 334,24 | 16 334,24 | 100 |
| Увеличение стоимости основных средств | 29 860 | 29 860 | 100 |
| Софинансирование на оснащение компьютерным оборудованием |  |  |  |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 5226 | 5195 | 99,4 |
| ИТОГО: | 1892193,06 | 1 875 065,3 | 99,09 |

Штатная численность на начало года составила 4,5 единиц, на конец года составила 4 единицы.

На муниципальную программу «Развитие и сохранение культурного наследия Погарского района» 2014-2017 г. направлено 899 966,48 рублей при плане 900 000,00 рублей.

На реализацию мероприятий по поддержке молодежи в 2017 году было направлено 32 400,00 рублей при плане 32 400,00 рублей.

Из резервного фонда района было направлено 9000 рублей и исполнено в том же объеме.

Коммунальные услуги отдельным категориям граждан, проживающим в сельской местности и пгт исполнены в сумме 162180 рублей, при плане 162180,00 рублей.

Дворцы и дома культуры.

На обеспечение деятельности Муниципального бюджетного учреждения культуры « Погарский Районный Дом Культуры» в состав которого входит 26 структурных подразделений направлено на финансирование 15 813 260,00 рублей при плане 15 813 260,00 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнено | % исполнения |
| Оплата труда | 9879219,8 | 9879219,8 | 100 |
| Прочие выплаты | 18146,99 | 18146,99 | 100 |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 2809522,88 | 2809522,88 | 100 |
| Услуги связи | 56116,83 | 56116,83 | 100 |
| Транспортные услуги | 11666,01 | 11666,01 | 100 |
| Коммунальные услуги | 1253720,25 | 1253720,25 | 100 |
| Расходы по содержанию имущества | 641513,79 | 641513,79 | 100 |
| Прочие услуги | 346054,69 | 346054,69 | 100 |
| Пособия по социальной помощи населению | 19593 | 19593 | 100 |
| Прочие расходы | 428893,74 | 428893,74 | 100 |
| Уплата налогов | 81221,25 | 81221,25 | 100 |
| Увеличение стоимости основных средств | 0 | 0 |  |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 267590,77 | 267590,77 | 100 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели |  |  |  |
| ИТОГО: | 15813260 | 15813260 | 100 |

Штатная численность на начало года 44,8 единица и на конец года составила 43,5 единиц.

Библиотеки.

На обеспечение деятельности Муниципального бюджетного учреждения культуры «Централизованная библиотечная система Погарского района» в состав которой входит 21 библиотек на финансирование направлено 9 629 770,87 рублей, план 10 146 076,00 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнено | % исполнения |
| Заработная плата | 6659133,74 | 6415354,21 | 100 |
| Прочие выплаты | 10340,00 | 10340,00 | 100 |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 2136490,8 | 1896974,50 | 88 |
| Услуги связи | 66600 | 64158,51 | 96 |
| Коммунальные услуги | 518214,73 | 506245,00 | 97,7 |
| Аренда помещения | 32500,00 | 32500,00 | 100 |
| Услуги по содержанию имущества | 104945,06 | 104945 | 100 |
| Прочие услуги | 368602,72 | 368602,72 | 100 |
| Прочие расходы | 53932 | 30989,00 | 57 |
| Увеличение стоимости основных средств | 100779,71 | 61023,57 | 60,5 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 40000 | 40000 | 100 |
| уплата налогов | 54537,24 | 54537,24 | 100 |
|  |  |  |  |
| **Расходы всего:** | 10146076 | 9629770,87 | 95 |

Штатная численность на начало года 30,7 единицы и на конец года составила 30,5 единицы.

За счет средств областного бюджета выделено Вадьковской поселенческой библиотеке 174014 рублей и использовано по назначению 179014 рублей, для подключения общедоступных библиотек к сети Интернет и развитие системы библиотечного дела с учетом задачи расширения информационных технологий и оцифровки.

За счет средств областного бюджета выделено на отдельные мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни населения было направлено в 2017 году 34950 рублей при плане 34950 рублей.

Софинансирование за счет средств местного бюджета выделено на отдельные мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни населения было направлено в 2017 году 1840 рублей при плане 1840 рублей.

Софинансирование за счет средств местного бюджета выделено Вадьковской поселенческой библиотеке 19692 рублей и использовано по назначению 19692 рублей, для подключения общедоступных библиотек к сети Интернет и развитие системы библиотечного дела с учетом задачи расширения информационных технологий и оцифровки.

На обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домой культуры, поддержка творческой деятельности муниципальных театров в городах с численностью населения более 300 тысяч человек было направлено в 2017 году 1500000 рублей при плане 1500000 рублей.

Свод расходов по КУЛЬТУРЕ за 2017 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| По разделу | План (руб.) | Исполнено (руб.) |
| **0801,в том числе:** |  |  |
| 0801 –дома культуры | 15 813 260 | 15 813 260 |
| 0801 0200010550 - музей | 1 892 193,06 | 1 875 065,3 |
| 0801 - библиотеки | 10 146 076 | 9 629 770,76 |
| 0801 0401175200-муниципальная программа» Развитие и сохранение культурного наследия Погарского района (2013-2016гг) | 900 000 | 899 966,48 |
| 0801 0201175210 - мероприятия по поддержке молодежи | 32 400 | 32 400 |
|  |  |  |
| 0801 0300014210-коммунальные услуги | 162 710 | 162 180 |
| 0801 1500010120 –резервный фонд  0801 02000R5190- подключения общедоступных библиотек к сети Интернет  0801 0200014240- развитие культуры, культурного наследия, туризма | 9 000  179 014  34 950 | 9 000  179 014  34 950 |
| 0801 02000S5190**-**софинансирование расходов на подключение к интернету  0801 02000S4240-софинансирование расходов на укрепление материально-технической базы учреждений  0801 02000R5190-развитие и укрепление материально-технической базы  **Всего 0800** | 19 692  1 840  1 500 000  **30 691 135,06** | 19 692  1 840  1 500 000  **30 157 138,54** |

**Раздел 1000 Социальная политика**

На финансирование расходов по разделу "Социальная политика" направлено бюджетных средств в 2017 году в сумме 21 539 236,79 рублей при плане 21 738 203,86 рублей, что составляет 99,1 % к плану в том числе по бюджету района.

По подразделу 1001 "Пенсионное обеспечение" - на выплату доплат в районе к пенсиям муниципальных служащих направлено средств в сумме 4 669 827,00 рублей при плане 4 669 906,00 рублей.

По подразделу 1003 " Социальное обеспечение населения"

По КБК 1003.0200012810.240 – произведены расходы на оказание помощи общественным организациям в сумме 125 000,00 рублей при плане 125 000,00 рублей.

По КБК 1003.0200016710.323 – использованы средства на осуществление сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей в сумме 87 547,00 рублей, при плане 90 000,00 рублей.

По КБК 1003.02000R0200.322.262 – социальные выплаты молодым семьям на приобретение жилья исполнено 1 428 357,42 рублей при плане 1 428 357,42 рублей.

По КБК 1003.02011S6200.322. – на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей исполнены средства в сумме 487 494,00 рублей при плане 487 494,00 рублей.

По КБК 1003.1500010120.321 - использованы средства резервного фонда администрации района в сумме 440 500,00 рублей при плане 440 500,00 для оказания помощи гражданам, согласно положений о расходовании средств из резервных фондов на оказание единовременной материальной помощи гражданам.

По подразделу 1004 " Охрана семьи и детства"

По КБК 1004.0200052600.313 - произведены расходы за счет средств федерального бюджета в сумме 144 639,93 рублей при плане 239 591,44 рублей на выплаты единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью.

По КБК 1004.02000R0820.323 обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, произведены расходы в сумме 3 561 606,00 рублей при плане 3 561 606,00 рублей.

По КБК 1004.02000R0820.323 обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, произведены расходы за счет средств федерального бюджета в сумме 897 303,00 рублей при плане 897 303,00 рублей.

По КБК 1004.0200016720.000.313 - произведены расходы на содержание в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю : на выплаты приемной семье на содержание подопечных детей в сумме 4 851 428,00 рублей при плане 4 938 194,00 рублей , а также на оплату труда приемного родителя в сумме 1 505 204.44 рублей при плане 1 519 922,00 рублей.

По КБК 1004.0300014780.321 - компенсация части родительской платы план 1 954 666,00 рублей, кассовый расход - 1 954 666,00 рублей.

На конец 2017 года в районе 13 приемных семей, в которых воспитывается 21 детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, из них после 6 лет -19 детей. С одним приемным ребенком- 8 семей, с двумя приемными детьми - 3 семей, с тремя приемными детьми -1 семьи.

На конец 2017 года в районе 32 ребенка воспитываются в опекунских семьях с ежемесячной денежной выплатой 7131 рублей, из них старше 6 лет 29 ребенка.

**По подразделу 1006 " Другие вопросы в области социальной политики"**

По КБК 1006.0201175240. – произведены расходы на профилактику безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в сумме 8 000,00 рублей при плане 8 000,00 рублей.

По КБК 1006.0200016720. – произведены расходы по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних в сумме 601 184,00 рублей при плане 601 184,00 рублей.

По КБК 1006.0200012020.-произведены расходы в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в сумме751 480,00 рублей при плане 751 480,00 рублей.

**Раздел 1100 Физическая культура и спорт.**

В 2017 году по разделу 1100 по бюджету Погарского района на физическую культуру и спорт было израсходовано 9 412 273,33 рублей при плане 9 412 274,55 рублей, что составляет 100 % в том числе:

На содержание МАУ СЦ «Одиссей» в 2017 году направлено 8 916 179,55 рублей при плане 8 916 180,55 рублей, что составляет 100% в том числе:

- оплата труда исполнено 5 257 471,00 рублей при плане 5 257 471,00 рублей в том числе материальной помощи исполнено 72 000,00 рублей при плане 80 000,00 рублей;

- начисления на оплату труда исполнены 1 431 115,00 рублей при плане 1 431 115,00 рублей;

- коммунальные услуги исполнены в сумме 1 525 747,55 рублей при плане 1 525 747,55 рублей;

- прочие работы, услуги исполнены в сумме 581 846,00 рублей при плане 581 847,00 рублей;

- прочие расходы исполнены в сумме 120 000,00 рублей при плане 120 000,00 рублей

Штатная численность работников на начало года составила 40 человек, на конец года – 40 человек. Среднесписочная численность 40 человек.

На реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Погарском районе (2015-2020 годы)» средства исполнены в сумме 496 093,78 рублей при плане 496 094,00 рублей.

**ИСТОЧНИКИ**

Раздел 4. Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности.

«Сведения о движении нефинансовых активов за 2017 год представлены формой № 0503168

Стоимость объектов нефинансовых активов на начало года составляла 94 964 682,37 рублей, на конец года составила 36 391 132,66 рублей.

Кроме того при формировании формы по бюджетной деятельности были исключены показатели, отражающие движение объектов нефинансовых активов между муниципальным районом и поселениями.

По формам № 0503168 проверены контрольные соотношения с данными форм №№ 0503130 и 0503121, расхождений не установлено.

Сумма непроизведенных активов на начало года составила 5 746 772,48 руб., на конец года составила 5 621 609,74 рублей.

Вложения в нефинансовые активы на начало года составили 54 424 660,71 руб., на конец года 86 020 655,36 рублей.

Пояснительная записка к форме №0503169 « Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» составлена по номерам счетов бюджетного учета. Данные форм сверены с консолидированными данными баланса формы № 0503130 по соответствующим счетам.

В целом по состоянию данных бюджетного учета по состоянию на 01.01.2018 года по бюджетной деятельности значится дебиторской задолженности в сумме 15 342,38 рублей

в том числе:

по счету 0206230000 « Расчеты по авансам по коммунальным услугам»- 10 863,67 рублей (за теплоэнергию « ГУП Брянсккоммунэнерго» в сумме 10 863,67 руб.).

по счету 0209710000 « Расчеты по недостачам и хищениям»- 4 478,71 рублей (недостача 2011 года по Гетуновской школе).

Кредиторская задолженность на 01 января 2018 года составила 4 190 277,19 рубля. В том числе:

основную долю кредиторской задолженности составляет задолженность по счету 0302000000 «Расчеты по принятым обязательствам» в сумме 3 345 678,97 руб. из них:

по счету 30221000 – 56 858,67 руб. - задолженность за услуги междугородней связи ОАО «Ростелеком»

по счету 30223000 – 420 383,03 руб. в том числе задолженность за теплоэнергию « ГУП Брянсккоммунэнерго» в сумме 399 363,88 руб., задолженность за электороэнергию перед ООО «ТЭК-Энерго» в сумме 21 019,15 руб.

по счету 30225000 – 106 289,12 руб. в том числе задолженность перед ООО "ГазТеплоСервис плюс" за проектную документацию- 21 751,21 руб., ООО "Безопасность -Сервис" 22 559,81 руб. за обслуживание сигнальной кнопки, Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов 11 210,10 руб. за капитальный ремонт домов, ООО «Электронные системы охраны» - 24 048 руб. за обслуживание пожарной сигнализации, ООО «Технологии безопасности 32» - 26 720 руб. за обслуживание пожарной сигнализации.

по счету 30226000 - 538 544,81 рублей в том числе перед ООО «Лайт-Сервис» за услуги по внедрению программного обеспечения 294 450,00 руб., ООО ИЦ «Апекс» в сумме 50 104,39 руб. за обслуживание «Консультант Плюс»; газета «Вперед» в сумме 134 057,82 руб. за публикацию решения и объявлений; Стародубский МОВО 17 882,55 руб. за охрану; ООО "Гарант-Сервис-Университет" 19 200,08 за обучение; Росгосстрах в сумме 22 849,97 за страхование автомашины.

по счету 30234000 – 336 786,38 рублей в том числе ООО Торговый дом «Судость Плюс» за ГСМ в сумме 239 319,19 руб., ООО «Канц Плениум» за бумагу 97 467,19 руб.

по счету 30262000 – 341 130,85 рублей задолженность по оплате жилья и коммунальных услуг педработникам.

по счету 30263000 – 1 545 414,23 рублей задолженность по муниципальным пенсиям

по счету 0303000000 «Расчеты по платежам в бюджет» составили в сумме 782 127,93 рублей ,в том числе :

по счету 30301000- 4 067,39 рублей задолженность по перечислению НДФЛ за декабрь месяц 2017 года

по счету 30302000 – 72 332,65 руб. задолженность в фонд социального страхования

по счету 30305000 – 32 353,21 рублей задолженность по транспортному налогу и плата за негативные воздействия на окружающую среду

по счету 30306000 – 3 423,03 рублей задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний

по счету 30307000 – 95 611,09 рублей задолженность по медицинскому страхованию ФОМС

по счету 30310000 – 549 027,56 рубля задолженность по страховой части пенсионного фонда

по счету 30312000 -10 945,0рублей задолженность по налогу на имущество организаций

по счету 30313000 – 14 368,00 рублей задолженность по земельному налогу

по счету 30403000 – 5 320,2 рублей удержание алиментов.

«Сведения о финансовых вложениях» форма 503171

За 2017 год участия в капитале бюджетными учреждениями нашло отражения у учредителя (недвижимое имущество и особо ценное имущество) в сумме 1067552103,65 рублей.

**Раздел 5. Прочие вопросы деятельности**

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось на основании приказа Министерства Финансов РФ от 06.12.2010 года № 162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению», локальных нормативно-правовых актов об утверждении учетной политики на 2017 год.

Бюджетная отчетность составляется и представляется в соответствии с приказом Министерства Финансов РФ от 28.12.2010 года № 191 н «Об утверждении инструкции о порядке представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетной системы РФ».