|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА ЗА 2019 ГОД**  **1. Основные итоги исполнения районного бюджета за 2019 год**  Исполнение районного бюджета в 2019 году осуществлялось в соответствии с:  - Решением районного Совета народных депутатов от 25.12.2018 № 5-327 «О бюджете муниципального образования «Погарский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений);  - нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного решения;  - сводной бюджетной росписью районного бюджета на 2019 год.  Решением районного Совета народных депутатов от 25.12.2018 № 5-327 «О бюджете муниципального образования «Погарский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» с учетом изменений (далее – решение) основные характеристики районного бюджета на 2019 год утверждены:  по доходам – 458 452 906,74 рублей;  по расходам –458 452 906,74 рублей;  прогнозируемый дефицит – 0,00 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 13 278 072,14 рублей и безвозмездных поступлений в сумме 48 700 374,31 рублей;  по источникам финансирования дефицита: за счет отражения в источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета изменения остатков в объеме 4 660 562,59 рублей;  по расходам увеличение на сумму 66 639 009,04 рублей осуществлено за счет вышеуказанных ресурсов.  Итоги исполнения районного бюджета за 2019 год характеризуются следующими показателями.  *Диаграмма 1* |  |  |
|  |  |  |

*Таблица 1.*

**Основные итоги исполнения районного бюджета за 2017-2019 гг.**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утверждено** | **Уточненные назначения** | **Исполнено** | **Процент**  **исполнения к уточненному плану, %** |
| 2017 год | | | | |
| Доходы | 397 335,1 | 514 621,6 | 514 904,8 | 100 |
| Расходы | 397 335,1 | 519 090,6 | 513 821,6 | 99 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | 0 | -4 469,0 | 1 083,5 | 24 |
| 2018 год | | | | |
| Доходы | 430 980,7 | 484 639,8 | 478 637,1 | 98 |
| Расходы | 430 980,7 | 490 368,0 | 479 704,7 | 98 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | 0 | -5 728,2 | -1 067,6 | 19 |
| 2019 год | | | | |
| Доходы | 458 452,9 | 520 431,4 | 512 959,5 | 99 |
| Расходы | 458 452,9 | 525 091,9 | 512 682,8 | 98 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | 0 | -4 660,6 | 276,7 | 6 |

Основные итоги исполнения районного бюджета за 2017-2019 годов характеризуются следующими показателями:

*Диаграмма 2.*

**2. Доходы районного бюджета**

Общий объем доходов районного бюджета в 2019 году составил 512 959 524,70 рублей, или 99 процентов к утвержденному прогнозу поступлений (прогноз составил 520 431 353,19 рублей) и 107,2 процентов к уровню прошлого года.

*Таблица 2*

Исполнение районного бюджета по доходам в 2019 году

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение за 2018 год | 2019 год | | | Темп роста,% |
| План | Исполнено | Процент исполнения |
| Доходы - всего | 478 637 | 520 431 | 512 960 | 99 | 107,2 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 135 321 | 151 326 | 151 530 | 100,1 | 112,0 |
| Безвозмездные поступления | 343 316 | 369 105 | 361 430 | 97,9 | 105,3 |

Итоги исполнения районного бюджета по доходам за 2019 год характеризуются следующими показателями.

*Диаграмма 3*

**2.1. Налоговые и неналоговые доходы.**

В 2019 году планпо налоговым и неналоговым доходам районного бюджета исполнен в объеме 151 529 307,79 рублей или на 100,1 процента. Рост к соответствующему периоду прошлого года составил 112 процентов, в абсолютном выражении объем собственных доходов увеличился на 16 208 595,77 рублей.

В 2019 году по районному бюджету обеспечено исполнение установленных заданий по налоговым доходам 100 % и неналоговым доходам на 103,5 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 2019 году**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Исполнено за 2018 год** | **2019 год** | | | **Темп**  **роста,**  **%** |
| **Утверждено** | **Исполнено** | **Процент**  **выполнения плана, %** |
| Собственные доходы, всего | 135 321 | 151 326 | 151 530 | 100,1 | 112,0 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| налоговые доходы | 128 050 | 144 530 | 144 499 | 100 | 112,8 |
| неналоговые доходы | 7 271 | 6 796 | 7 031 | 103,5 | 96,7 |

Итоги исполнения районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 2019 году характеризуются следующей диаграммой

*Диаграмма 4*

В течение 2019 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 2019 году более 93 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 2018-2019 гг.**

(тыс. рублей)

| **Наименование** | **Поступило в 2018 году** | **2019 год** | | | **Темп**  **роста,**  **%** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **План** | **Факт** | **процент**  **исполнения плана, %** |
| Налог на доходы физических лиц | 102 578,5 | 117 066,7 | 117 063,6 | 100,0 | 114,1 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, всего | 13 015,7 | 12 520,0 | 13 989,2 | 111,7 | 107,5 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| *доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты* | 13 015,7 | 12 520,0 | 13 989,2 | 111,7 | 107,5 |
| Единый налог на вмененный доход | 9 949,8 | 10 952,0 | 9 300,3 | 84,9 | 93,5 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 781,1 | 2 023,8 | 2 027,9 | 100,2 | в 2,6 р. |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 49,1 | 117,5 | 160,7 | 136,8 | в 3,3 р. |
| Государственная пошлина | 1 675,9 | 1 850,0 | 1 956,7 | 105,7 | 116,8 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли государственная собственность на которые не разграничена | 3 457,8 | 2 630,0 | 3 349,2 | 127,3 | 96,9 |
| Доходы от аренды имущества | 598,0 | 627,0 | 525,8 | 83,9 | 87,8 |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий | 0 | 39,6 | 39,6 | 100,0 | 0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 406,9 | 504,6 | 223,6 | 44,2 | 55 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 291,8 | 1 000,0 | 1 674,4 | 167,4 | 129,7 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 41,0 | 14,8 | 14,8 | 100,0 | 36,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 475,0 | 1 980,0 | 1 181,1 | 59,7 | 80,1 |
| Прочие неналоговые доходы | 0 | 0 | 22,4 |  |  |

Исполнение по основным доходным источникам характеризуется

следующей структурой.

*Диаграмма 5*

За 2019 год в бюджет Погарского района поступило собственных доходов в сумме 151 529 307,79 рублей, что больше уровня прошлого года на 16 208 595,77 рублей. Поступление собственных доходов в 2019 году планировалось в сумме 151 326 072,14 рублей, выполнение плана составило 100,1 %.

Наибольший удельный вес в структуре собственных доходов занимает налог на доходы физических лиц – 77,3%. За 2019 год его поступило 117 063 641,36 рублей. Поступление налога на доходы физических лиц за 2019 год сложилось на 14 485 102,08 рублей больше, чем в прошлом году. Это связано с произведенной уплатой в январе-сентябре 2019 года задолженности МУП «Водоканал», МУП «МУЖКХ» Погарского района, ООО «СП Дружба», Лысак М.Н.; премиальными выплатами АО «ПССФ», ООО «Молоко», ГБУЗ «Погарская ЦРБ», ООО «Колхзник»; увеличением ФОТ по бюджетным организациям; увеличением тарифов и окладов на 10% с 01.01.2019 г. ООО «Молоко»; увеличение ФОТ в связи с применением сдельной оплаты труда, увеличением выпуска продукции и численности работников на АО «ПССФ». План на 2019 год по этому виду налога составил 117 066 681,86 рублей, выполнение плана составило 100%.

В 2019 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 2019 год поступило 13 989 204,24 рублей, уточненный план на 2019 год составил 12 520 000,0 рублей выполнение плана составило 111,7%.

Единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в 2019 году поступило 9 300 272,86 рублей, что на 649 534,88 рублей меньше, чем в 2018 году. План на 2019 год составлял 10 951 993,89 рублей и выполнен на 84,9%. Снижение поступления произошло в связи с уменьшением уплачиваемого ЕНВД на сумму расходов по приобретению контрольно-кассовой техники, а также в связи с увеличением в 2019 году размера страховых взносов, уплачиваемых индивидуальными предпринимателями в виде фиксированного платежа, с последующем уменьшением исчисленной суммы ЕНВД.

Единого сельскохозяйственного налога в бюджет муниципального района поступило 2 027 863,06 рублей, план на 2019 год составлял 2 023 809,99 рублей, выполнение плана составило 100,2%. Рост поступлений по единому сельскохозяйственному налогу в сравнении с 2018 годом произошел в связи с предоставлением налогоплательщиком ООО "Большевик" в апреле 2019 г уточненной декларации за 2016-2017 гг и произведенной уплатой пени и налога; в связи с увеличением полученных доходов по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 г. налогоплательщиком ООО "АГРОЛИДЕР".

Налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения за 2019 год поступило 160 658,41 рублей, выполнение плана составило 137,6%, перевыполнение плана сложилось в связи с перечислением налога по сроку уплаты 31.03.2020г. в декабре 2019 года двумя налогоплательщиками: Лобанов А.В., Лобанова И.Н.

Государственной пошлины в 2019 году в районный бюджет поступило 1 956 736,57 рублей, при плане 1 850 000,00 рублей. Годовой план выполнен на 105,8%. Рост поступлений государственной пошлины в сравнении с 2018 годом на 280 793,99 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 2019 году поступали в бюджет муниципального района и в бюджет городского поселения. За истекший год, в районный бюджет арендной платы за земельные участки поступило 3 349 195,37 рублей, при плане 2 630 000,00 рублей, выполнение 127,3%. Снижение арендной платы в сравнении с прошлым годом на 108 630,49 рублей произошло в связи с продажей земельных участков, находившихся в аренде.

Доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности за 2019 год в районный бюджет поступило 525 823,87 рублей при плане 627 000,00 рублей, выполнение составило 83,9 %.

В 2019 году в бюджет муниципального района поступала плата за негативное воздействие на окружающую среду, за год сумма поступлений составила 223 626,00 рублей, при плане 504 691,78 рублей. План выполнен на 44,2 %. Уменьшение поступления платежей в сравнении с прошлым годом на 183 240 ,32 рублей произошло в связи с изменениями правил исчисления и взимания платы за негативное воздействие на окружающую среду у плательщиков сложилась переплата НВОС за предшествующие годы, которая зачислена в счет оплаты предстоящий платежей.

Доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности в бюджет муниципального района поступило 1 674 352,88 рубля (план 1 000 000,00 рублей), годовой план выполнен на 167,4%.

Поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2019 году фактически составило в бюджет муниципального района (100% плана) поступило 14 816,23 рубля, в том числе доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов 11 127,99 рублей (БРО ВПП "Единая Россиия"), прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов 3 688,24 рублей.

Штрафных санкций в 2019 году поступило 1 181 107,45 рублей, Годовой план был утвержден в сумме 1 980 000,00 рублей , выполнение составило 59,7% В сравнении с 2018 годом поступление штрафов уменьшилось на 293 848,14 рублей по причине перераспределения зачисления штрафов.

В 2019 году по прочим неналоговым доходам поступило в доход бюджета муниципального района 22 389,49 рублей, это невыясненные поступления, зачисляемые в бюджет муниципального района.

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

Объем безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета 361 430 216,91 рублей при плане 369 105 281,05 рублей и его удельный вес в структуре доходов занимает 70,5 процента.

В бюджет района от других бюджетов бюджетной системы получено 361 430 216,91рублей, в том числе дотации в сумме 82 589 366,00 рублей (дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности -43 689 000,00 рублей; дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 38 900 366,00рублей).

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

В 2019 году было использовано межбюджетных субсидий в сумме 40 567 984,38 рублей из утвержденных 41 191 102,69 рубля в том числе (рублей):

Наименование План 2019г. Исполнено 2019г. Разница % исполнения

субсидии

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

2 711 299,50 2 711 299,50 0 100 %

Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности.

3 727 600,50 3 727 600,50 0 100%

Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культура

236 558,00 236 558,00 0,0 100%

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

1 800 000,00 1 800 000,00 0,0 100%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на подготовку объектов ЖКХ к зиме

864 360,00 864 360,00 0,0 100%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на реализацию отдельных мероприятий по развитию образования

2 533 472,25 2 533 472,25 0,00 100%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на капитальный ремонт кровель муниципальных образовательных организаций

12 487 983,37 11 951 283,20 536 700,17 96,0%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на реализацию отдельных мероприятий по развитию спорта

198 164,00 198 164,00 0,0 76,7%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей

315 851,74 315 851,74 0,0 100%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального хозяйства

7 589 403,33 7 502 985,19 86 418,14 98,9%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на отдельные мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих

8 726 410,00 8 726 410,00 0,00 100%

В 2019 году было израсходовано 222 601 200,79 рублей субвенций бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований из утвержденных 228 619 072,36 рублей в том числе (рублей):

Наименование План 2019г Исполнено 2019г. Разница % исполнения

субвенции

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

1 110 270,00 1 110 270,00 0,0 100%

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

203 478,28 190 835,75 12 642,53 94%

Субвенция на выравнивание бюджета обеспеченности поселений

953 000,00 953 000,00 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

815 545,00  815 545,00 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

20 948,08 20 948,08 0,0 100%

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

143 100,00 143 100,00 0,00 100%

Субвенция на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных учреждениях

61 853 542,00 61 853 542,00 0,0 100%

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

140 908 952,00 140 908 952,00 0,0 100%

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

8 459 100,00 8 459 100,00 0,0 100%

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

111 000,00 21 000,00 90 000,00 19,0%

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

6 767 600,00 5 870 350,96 897 249,04 87,0%

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

163 029,00 163 029,00 0,0 100%

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

1 077 972,00 1 077 972,00 0,00 100%

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

6 021 576,00 1 003 596,00 5 017 980,00 17,0%

Субвенция по составлению(изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов

9 960,00 9 960,00 0,00 100%

В 2019 году были использованы иные межбюджетные трансферты в сумме 15 732 227,74 рублей при плане 16 766 302,00 рублей:

Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на поощрение муниципальных управленческих команд за достижение показателей органов исполнительной власти

816 302,00 816 302,00 0,00 100%

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

15 950 000,00 14 915 925,74 1 034 074,26 93,5%

Структура безвозмездных поступлений по их видам представлена на диаграмме 6.

*Диаграмма 6*

**Р А С Х О Д Ы**

Исполнение расходов районного бюджета в 2019 году осуществлялось в соответствии с положениями решения районного бюджета от 25.12.2018 № 5-327 «О бюджете муниципального образования «Погарский район» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

Решением о бюджете бюджетные ассигнования на 2019 год утверждены в сумме 458 452 906,74 рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью расходов районного бюджета с учетом изменений на 2019 год, составили 525 091 915,78 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 2019 год составило 512 682 825,30 рублей, или 98,0 процента к уточненной росписи

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

*Диаграмма 7*

***Сведения об исполнении районного бюджета за 2019 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджета.***

Таблица 5

Исполнение районного бюджета за 2019 год по расходам

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | | Исполнение | Процент исполнения |
| **Общегосударственные вопросы** | **41 790** | **41 002** | | **98,1** |
| *Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования* | *417* | *417* | | *100* |
| *Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | *1 087* | *1 079* | | *99* |
| *Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций* | *25 506* | *25 451* | | *100* |
| *Судебная система* | *10* | *10* | | *100* |
| *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора* | *7 248* | *6 973* | | *96* |
| *Обеспечение проведения выборов и референдумов* | *649* | *649* | | *100* |
| *Другие общегосударственные вопросы* | *6 846* | *6 423* | | *94* |
| **Национальная оборона** | **1 110** | **1 110** | | **100** |
| *Мобилизационная и вневойсковая подготовка* | *1 110* | *1 110* | | *100* |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **3 220** | **3 162** | | **98** |
| *Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона* | *2 761* | *2 730* | | *99* |
| *Обеспечение пожарной безопасности* | *425* | *425* | | *100* |
| *Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности* | *34* | *7* | | *21* |
| **Национальная экономика** | **23 492** | **22 732** | | **97** |
| *Сельское хозяйство и рыболовство* | *428* | *339* | | *79* |
| *Транспорт* | *7 680* | *7 680* | | *100* |
| *Дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | *14 523* | *13 923* | | *96* |
| *Другие вопросы в области национальной экономики* | *861* | *790* | | *92* |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **14 450** | **14 193** | | **98** |
| *Жилищное хозяйство* | *160* | *98* | | *61* |
| *Коммунальное хозяйство* | *14 290* | *14 095* | | *99* |
| **Охрана окружающей среды** | **687** | **488** | | **71** |
| *Другие вопросы в области охраны окружающей среды* | *687* | *488* | | *71* |
| **Образование** | **356 970** | **353 985** | | **99** |
| *Дошкольное образование* | *83 579* | *82 621* | | *99* |
| *Общее образование* | *213 910* | *213 025* | | *100* |
| *Дополнительное образование* | *16 772* | *16 253* | | *97* |
| *Молодежная политика и оздоровление детей* | *489* | *489* | | *100* |
| *Другие вопросы в области образования* | *42 220* | *41 597* | | *99* |
| **Культура, кинематография** | **41 636** | **40 370** | | **97** |
| *Культура* | *41 493* | *40 227* | | *97* |
| *Другие вопросы в области культуры, кинематографии* | *143* | *143* | | *100* |
| **Социальная политика** | **24 436** | **18 418** | | **75** |
| *Пенсионное обеспечение* | *5 708* | *5 708* | | *100* |
| *Социальное обеспечение населения* | *240* | *150* | | *63* |
| *Охрана семьи и детства* | *17 144* | *11 251* | | *66* |
| *Другие вопросы в области социальной политики* | *1 344* | *1 309* | | *97* |
| **Физическая культуры и спорт** | **10 640** | **10 562** | | **99** |
| *Физическая культура* | *10 221* | *10 172* | | *99* |
| *Массовый спорт* | *419* | *390* | | *93* |
| **Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **6 661** | **6 661** | | **100** |
| *Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований* | *953* | *953* | | *100* |
| *Иные дотации* | *5 708* | *5 708* | | *100* |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **525 092** | **512 683** | | **98** |

Диаграмма № 8

Исполнение районного бюджета за 2019 год по расходам по отраслям

**Раздел 0100 Общегосударственные вопросы.**

В 2019 году по районному бюджету на общегосударственные расходы утверждены расходы в сумме 41 789 611,97 рублей, исполнено 41 001 642,45 рублей, что составляет 98,1 % к плану, в том числе:

- по подразделу 0102функционирование высшего должностного лица утверждены расходы в сумме 416 866,00 рублей, исполнены 416 863,98 рублей, что составляет 100%.

- по подразделу 0103 функционирование законодательных (представительных) органов муниципальных образований расходы утверждены в сумме 1 086 810,00 рублей, исполнено 1 079 170,08 рублей, что составляет 100%. Расходы на заработную плату составили 748 646,75 рублей при плане 748 721 рублей. Расходы на начисления на оплату труда составили 216 499,00 рублей при плане 216 499 рублей. Штатная численность на начало и на конец года 2 единицы.

- по подразделу 0104 функционирование местных администраций расходы утверждены в сумме 25 505 398,00 рублей, исполнены в сумме 25 450 532,15 рублей, т.е. 99,8 % к плану Расходы на заработную плату составили 23 174 092,07 рублей при плане 23 668 456,19 рублей. Расходы на начисления на оплату труда составили 6 872 496,22 рублей при плане 6 977 069,78 рублей. Штатная численность на начало года 144,75 единиц, на конец года 143,75 единиц.

- по подразделу 0105 судебная система расходы исполнены в полном объеме и составили в сумме 9 960 рублей.

- по подразделу 0106 обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора план 7 248 477 рублей, исполнено 6 972 534,28 рублей, что составляет 97 % к плану. Расходы на заработную плату составили 5 059 662,48 рублей при плане 5 061 986,00 рублей. Расходы на начисления на оплату труда составили 1 506 864,88 рублей при плане 1 532 298,00 рублей. Штатная численность на начало года 13 единиц, на конец года 13 единиц.

- по подразделу 0107 обеспечение проведения выборов и референдумов исполнены средства в сумме 649 100,00 рублей ,что составляет 100% к утвержденному плану.

- по подразделу 0111 резервные фонды, остаток неиспользованных средств резервного фонда составил 27 178,98 рублей.

- по подразделу 0113 другие общегосударственные вопросы расходы утверждены в сумме 6 845 821,99 рублей, исполнено 6 423 481,96 рублей, что составляет 93,8 %. Расходы на заработную плату составили 1 903 252,00 рублей при плане 1 915 802,00 рублей. Расходы на начисления на оплату труда составили – 565 061,78 рублей при плане 583 404 рубля.

В том числе:

За счет средств областного бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях при плане 326 458,00 рублей использовано 326 458,00 рублей. Из них на заработную плату исполнено 233 086,00 рублей при плане 233 086,00 рублей; на начисления на оплату труда исполнено 69 184,00 рублей при плане 69 184,00 рублей. Штатная численность на начало года 1 единица, на конец года 1 единица.

На осуществление деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Погарского района исполнено 2 296 624,01 рублей при плане 2 338 848,00 рублей. Из них на заработную плату исполнено 1 670 166,00 рублей при плане 1 682 716,00 рублей; на начисления на оплату труда исполнено 495 877,78 рублей при плане 514 220,00 рублей. Штатная численность на начало года 6 единиц, на конец года 6 единица.

На обеспечение деятельности МБУ «МФЦ ПГ и МУ в Погарском районе» исполнены расходы в сумме 3 375 787,16 рублей при плане 3 753 914,20 рублей. Расходы на оплату труда и начисления составили 2 601 884,98 рублей при плане 2 717 664 рублей. На оплату коммунальных услуг израсходовано 200 114,65 рублей при плане 254 370 рублей. Штатная численность на начало года 11 единиц, на конец года 11 единиц.

На информационное обеспечение деятельности органов муниципальной власти при плане 356 601,79 рублей было исполнено 354 612,79 рублей.

На уплату членских взносов при плане 70 000,00 рублей было исполнено 70 000,00 рублей.

**Раздел 0200 Национальная оборона.**

На осуществление первичного воинского учета в 2019 году расходы сложились в сумме 1 110 270,00 рублей, т.е. 100 % к плану. Расходы на оплату труда и начисления составили 1 019 482,06 рублей. Расходы по содержанию имущества 390,00 рублей. На приобретение расходных материалов и предметов снабжения 90 397,94 рублей. Штатная численность на конец года составила 5,6 единиц.

**Раздел 0300 Национальная безопасность и правоохранительная**

В 2019 году по разделу 0300 по районному бюджету на национальную безопасность и правоохранительную деятельность было израсходовано 3 162 115,65 рублей при плане 3 220 273,02 рублей, или 98,2 % в том числе:

на содержание ЕДДС было израсходовано 2 729 794,57 рублей при плане 2 760 952,00 рублей

в том числе:

на заработную плату – 1 427 698,06 рублей при плане 1 427 822,00 рублей;

на прочие выплаты – 2 400,00 рублей при плане 8 000,00 рублей на оплату проезда;

начисления на оплату труда – 418 544,00 рублей при плане 418 544,00 рублей;

оплата услуг связи – 634 271,00 рублей при плане 658 463,24 рублей;

работы, услуги по содержанию имущества-193 322,22 рублей при плане 193 322,76 рублей;

прочие работы, услуги – 13 378,00 рублей при плане 13 378,00 рублей;

увеличение стоимости основных средств -31 930,00 рублей при плане -31 930,00 рублей;

увеличение стоимости материальных запасов – 7 975,00 рублей при плане 8 492,00 рублей;

налоги, пошлины и сборы 276,35 рублей при плане 1 000,00 рублей. Штатная численность на начало года и на конец года утверждена 9 единиц, фактически работает 9 человек.

- по подразделу 0310 обеспечение пожарной безопасности было израсходовано 425 321,02 рублей при плане 425 321,02 рублей, в том числе:

\* согласно распоряжений администрации Погарского района из резервного фонда администрации Погарского района выделено 295 569,85 рублей:

на компенсацию затрат на приобретение ГСМ 187 486,00 рублей,

на компенсацию затрат работы экскаватора 32 886,00 рублей.

на компенсацию предоставленных услуг трактора 75 197,85 рублей

\* из резервного фонда администрации Погарского района выделены поселениям денежные средства на ГСМ в сумме 129 751,17 рублей: Борщовскому сп- 10 300 рублей, Вадьковскому сп – 97 191,17 рублей, Гриневскому сп - 2 000 рублей, Долботовскому сп – 2 000 рублей, Кистерское сп – 2 000 рублей, Посудичское сп - 2000 рублей, Прирубкинское сп – 2 000 рублей, Стеченское сп – 4 130 рублей, Чаусовское сп – 6 130 рублей, Юдиновское сп – 2 000 рублей.

- по подразделу 0314 другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности было израсходовано 7 000,00 рублей при плане 34 000,00 рублей в том числе:

\* на мероприятие «совершенствование системы профилактики правонарушений и усиление борьбы с преступностью» было израсходовано 0 рублей при плане 27 000,00 рублей.

\* на мероприятие «комплексные меры по профилактике терроризма и экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории муниципального образования» было израсходовано 7 000,00 рублей при плане 7 000,00 рублей на приобретение листовок и стендов.

**Раздел 0400 Национальная экономика.**

- по подразделу 0405 сельское хозяйство и рыболовство план составляет 428 098,08 рублей, исполнено 338 678,08 рублей.

Денежные средства в сумме 20 948,08  рублей были направлены на осуществление отдельных государственных полномочий по организации проведения на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области при плане 20 948,08 рублей.

Денежные средства в сумме 317 730,00 рублей исполнены по распоряжению от 22.10.2019 г. №700-р «О выделении денежных средств по муниципальной программе "Реализация полномочий органов местного самоуправления Погарского района" на выплату субсидий за произведенные затраты на производство овощей открытого грунта при плане 407 150,00 рублей.

- по подразделу 0408 транспорт компенсация транспортным организациям части потерь в доходы, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок была исполнена в полном объеме в сумме 7 680 410,64 рублей.

- по подразделу 0409 дорожное хозяйство (дорожные фонды) расходы районного бюджета исполнены на 95,9%,утвержденныйплан на 2019 год составил 14 523 193,32 рублей, кассовое исполнение составило 13 922 807,96 рублей, в том числе:

\* администрацией Погарского района произведены расходы в сумме 3 774 397,94 рублей при плане 4 374 783,30 рублей:

- 277 531,70 рублей на обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасного движения по ним – чистка снега: Гетуновка – 140 033,82 рублей , Городище – 137 497,88 рублей;

-734 174,00 рублей на обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасного движения по ним - ремонт автомобильной дороги по ул. Центральная н.п. Гетуновка.

-1 141 087,00 рублей на обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасного движения по ним - ремонт автомобильной дороги по ул. Погарская, п. Чайкино., Гетуновское сельское поселение.

-286 304,79 рублей ремонт автомобильной дороги по ул. Советская , в д. Перегон Городищенское с/п.

- 1 035 302,45 рублей ремонт автомобильной дороги по ул. Ленина , с. Дареевск Городищенское с/п.

- 299 998,00 рублей ремонт автомобильной дороги по ул. Фурманова, с. Гриневочка, Городищенское с/п.

\* исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов произведены расходы в сумме 1 479,32 рублей.

\* 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 2019 год был утвержден в сумме 10 146 930,70 рублей, фактически из бюджетов сельских поселений оплачены выполненные работ по ремонту автодорог в сумме 10 146 930,70 рублей.

- по подразделу 0412 другие вопросы в области национальной экономики утвержденный план на 2019 год составляет 860 829,00 рублей, кассовое исполнение за 2019 год составило 790 329,75 рублей, в том числе:

\* на осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомлений регистрации территориальных соглашений коллективных договоров утверждено на 2019 год 163 029,00 рублей, фактическое исполнение за 2019 год составляет 163 029,00 рублей, в том числе:

заработная плата - утвержденный план 105 359,62 рублей, исполнено 105 359,62 рублей.

начисления на выплаты по оплате труда – утвержденный план составляет 31 219,35 рублей, кассовое исполнение 31 219,35рублей.

прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных(муниципальных) нужд - утвержденный план составляет 26 450,03 рублей, кассовое исполнение 26 450,03 рублей.

\* на мероприятие «оценка имущества, признание прав и регулирования отношений муниципальной собственности» выделено 67 000,00 рублей при плане 80 000,00 рублей;

\* на мероприятие «эксплуатация и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендного недвижимого имущества» при плане 75 000,00 рублей исполнено 51 200,75 рублей.

\* на «мероприятия по землеустройству и землепользованию» исполнено 506 100,00 рублей при плане 539 800,00 рублей.

\* за счет средств резервного фонда местной администрации согласно распоряжению от 23.10.2019 №701-р «О выделении денежных средств из резервного фонда администрации Погарского района для оплаты исполнительского сбора» было использовано 3 000,00 рублей при плане 3 000,00 рублей.

**Раздел 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство**

В 2019 году по разделу 0500 было исполнено 14 192 979,87 рублей при плане 14 449 374,83 рублей, что составляет 98,2%.

- по подразделу 0501 жилищное хозяйство оплачены:

\* взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества в сумме 60 149,37 рублей при плане 60 321,00 рублей.

\* возмещение судебных расходов (из резервного фонда местной администрации) - 37 500,00 рублей при плане 37 500,00 рублей.

\* по мероприятию «обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов» исполнено 0,00 рублей при плане 52 000,00 рублей.

\* по мероприятию «повышение энергетической эффективности и обеспечения энергосбережения» исполнено 0,00 рублей при плане 10 000,00 рублей

- по подразделу 0502 коммунальное хозяйство расходы исполнены на 98,6% (план – 14 289 553,83 рублей, факт –14 095 330,50 рублей) в том числе:

\* субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению (безвозмездные перечисления государственным (муниципальным) бюджетным и автономным учреждениям (кап. ремонт наружних водопроводных сетей по ул.Октябрьская в п.Белевица Погарского р-на)) -99 787,20 рублей при плане 100 000,00 рублей

\* реализация передаваемых полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями в сфере электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом исполнена 69 400,00 рублей при плане 120 000,00 рублей

\* реализация передаваемых полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями в сфере электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом исполнена 0,00 рублей при плане 20 000,00 рублей

\* подготовка объектов ЖКХ к зиме, в том числе за счет средств областного бюджета на капитальный ремонт напорного канализационного коллектора в п.Вадьковка Погарского района использовано 919 788,00 рублей при плане 919 788,00 рублей

\* технический надзор капитального ремонта напорного канализационного коллектора в п.Вадьковка Погарского района 19 683,00 рублей при плане 19 683,00 рублей

\* оплачена разработка ПСД, технический надзор по строительству водозаборного сооружения в п.Андрейковичи Кистерского сп 595 254,00 рублей при плане 595 254,00 рублей;

\* оплачено технологическое присоединение электрической сети к артезианской скважине в п.Андрейковичи Кистерского сп Погарского р-на в сумме 23 679,01 рублей при плане 23 775,00 рублей

\* по мероприятию «бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности» при плане 23 750,00 рублей исполнено 0,00 рублей

\*оплата за капитальный ремонт системы водоснабжения в х.Авсеенков Погарского района произведена в сумме 297 900,00 рублей при плане 298 000,00 рублей

\* оплачено софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности в п.Андрейковичи Кистерского сп в сумме 3 923 790 рублей при плане 3 923 790,00 рублей

\* приобретена специализированная техника для предприятий ЖКХ: трактор МТЗ-82, в т.ч. погрузчик – 1 658 674,14 рублей; автоцистерна вакуумная МВ – 3 387 975 рублей; экскаватор-погрузчик гидравлический – 2 935 250 рублей при плане 8 075 703,33 рублей

\* софинансирование строительства водозаборного сооружения в п.Андрейковичи Погарского района исполнено на 164 150,15 рублей при плане 169 810,50 рублей

**Раздел 0600 Охрана окружающей среды**

- по подразделу 0605 другие вопросы в области охраны окружающей среды расходы за 2019 год составили 487 634,61 рублей при плане 686 938,46 рублей, в том числе:

\* на организацию и содержание мест захоронения твердых бытовых отходов при плане 636 938,46 рублей исполнено 437 634,61 рублей, в т.ч.:

- произведены расходы на оплату за государственную экспертизу, проверку сметной стоимости по объекту «Рекультивация свалки» в сумме 352 000,00 рублей при плане 352 000,00 рублей;

- произведены расходы за оплату электроэнергии на полигоне ТБО в сумме 25 634,61 рублей при плане 66 938,46 рублей;

- утверждены бюджетные ассигнования на работы, услуги по содержанию имущества в сумме 158 000,00 рублей, расход по данной классификации отсутствует;

- оплачены судебные издержки по определению арбитражного суда Брянской области №109/2019-59083(2) от 31.07.2019 за судебную строительно-техническую экспертизу по делу №А09-13221/2018 в сумме 60000,00 рублей при плане 60 000,00 рублей.

\* произведена оплата судебных издержек в сумме 50 000,00 рублей при плане 50 000,00 рублей за счет средств резервного фонда на основании распоряжения администрации Погарского района от 19.02.2019 №70-р

**Раздел 0700 Образование**

За 2019 год расходы по образованию составили 353 985 579,88 рублей при плане 356 969 787,25 рублей что составляет 99,2% к плану.

- по подразделу 0701 на содержание дошкольных учреждений района из местного бюджета направлено 20 711 423,50 рублей при плане 21 668 691,00 рублей или 95,6 % к плану. Кроме этого, получено средств от родителей 5 522 675,57 рублей на содержание детей, которые направлены на питание детей.

Среднесписочное число детей в детских дошкольных учреждениях за 2019 год составило 551 человек.

Родительская плата определена постановлением администрации Погарского района в дошкольных учреждениях, расположенных в пгт Погар в размере 55 рублей за одно посещение, в сельской местности – 50 рублей.

Число групп в дошкольных учреждениях составляет 46. Штатная численность составляет 251,25 единиц, в том числе 85,85-педработников, 16 - руководящих и 149,4 младшего обслуживающего персонала.

На заработную плату (материальную помощь) с местного бюджета направлено 500 000,00 рублей при таком же плане. Начисления на выплату по оплате труда (текущие расходы) выплачены в сумме 3 997,18 рублей при таком же плане.

Из средств областного бюджета направлено на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях 61 853 542,00 рубля. На заработную плату с областного бюджета направлено 46 210 845,83 рублей при таком же плане. Начисления на выплату по оплате труда выплачено в сумме 13 274 591,17 рублей при таком же плане. На увеличение стоимости основных средств с областного бюджета исполнено 766 930,25 рублей при таком же плане. На увеличение стоимости материальных запасов с областного бюджета исполнено 1 601 174,75 рублей при таком же плане.

Субсидии на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений утверждено – 53 580,00 руб., кассовый расход – 53 580,00 руб., остаток на счете бюджетных учреждений - 0,00 руб. Софинансирование на субсидию на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений утверждено в сумме 2 820,00 рублей, кассовый расход составил 2 820,00 рублей, остаток на счете бюджетных учреждений 0,00 рублей.

- по подразделу 0702 исполнено бюджетных средств в сумме 213 025 122,14 рублей при плане 213 909 647,71рублей, что составляет 99,6 %.

Количество школьных учреждений в районе на конец года – 24.

Численность учащихся в школах района на конец года - 2651 человека, количество классо-комплектов - 253. Штатная численность по школам составляет 601,5. В школах района на конец года функционирует 3 группы детей дошкольного возраста.

На содержание школ направлено средств за счет местного бюджета в сумме 56 601 627,08 рублей при плане 56 901 151,11 рублей, что составляет 99,5 %. На заработную плату из местного бюджета направлено 4 104 101,24 рублей при плане 4 104 101,24 рублей в том числе на выплату материальной помощи работникам - 1 032 000,00 рублей при таком же плане. Начисления на выплату по оплате труда исполнены в сумме 5 878 843,87 рублей при плане 6 120 341,39 рублей.

За счет средств областного бюджета исполнена субвенция на финансирование общеобразовательных учреждений в части обеспечения основных общеобразовательных программ в сумме 140 908 952,00 рублей при таком же плане, в том числе:

- на заработную плату направлено в сумме 112 025 661,28 рублей при таком же плане.

- начисления на заработную плату уплачены 28 883 290,72 рублей при таком же плане.

Субсидии на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений утверждено – 14 894 773,12 рублей, кассовый расход – 14 358 072,95 рублей, остаток на счете бюджетных учреждений – 0,00 рублей. Софинансирование субсидии на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений утверждено – 954 771,48 рублей, кассовый расход – 906 470,11 рублей, остаток на счете бюджетных учреждений – 0,00 рублей.

- по подразделу 0703 исполнено бюджетных средств в сумме 16 253 164,71 рублей при плане 16 771 647,00 рублей, что составляет 96,9 %, в том числе:

\* МБУДО ДЮСШ

Число учащихся, посещающих детскую юношескую спортивную школу 225 человек. Штатная численность 11 единиц, в т.ч. педработников 5 единиц. На финансирование детской юношеской спортивной школы направлено средств местного бюджета в сумме 2 714 254,95 рублей при плане 2 775 608,50 рублей.

На заработную плату направлено средств местного бюджета в сумме 1 495 187,93 рублей при плане 1 546 425,25 рублей в том числе на выплату материальной помощи работникам направлено 12 000 рублей при плане 12 000,00 рублей. Из средств областного бюджета:

субсидии на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений утверждено 151 899,00 рублей, кассовый расход 151 899,00 рублей, остаток на счете бюджетных учреждений 0,00 рублей.

софинансирование субсидии на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений утверждено 9 696,00 рублей, кассовый расход – 9 696,00 рублей, остаток на счете бюджетных учреждений - 0,00 рублей.

\* МБУДО Дом детского творчества

Количество учащихся 1391 человек. Штатная численность 24 единиц, в том числе педагогических работников 22. Количество групп 96.

На финансирование дома творчества направлено средств местного бюджета в сумме 5 972 191,17 рублей при плане 6 168 975,50 рублей. На заработную плату направлено средств бюджета в сумме 3 766 958,17 рублей при плане 3 888 306,00 рублей в том числе на выплату материальной помощи работникам – 20 000 рублей при таком же плане.

Из средств областного бюджета:

субсидии на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений утверждено 73 102,50 рублей, кассовый расход ,00 рублей, остаток на счете бюджетных учреждений 0,00 рублей.

софинансирование субсидии на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений утверждено 3 847,50 рублей, кассовый расход – ,00 рублей, остаток на счете бюджетных учреждений - 0,00 рублей.

\* МБУ ДО ДШИ

Музыкальную школу посещают в среднем 172 ребенок. Штатная численность – 38,2 единиц, в том числе педагогических работников 35,7. Расходы на музыкальную школу направлено за счет средств местного бюджета в сумме 7 588 518,00 рублей, кассовое исполнение сложилось в сумме 7 328 173,59 рублей.

На заработную плату направлено средств местного бюджета 5 422 066,65 рублей при плане 5 589 937,43 рублей в том числе на выплату материальной помощи работникам 32 000,00 рублей при таком же плане.

по подразделу 0707 исполнено бюджетных средств в сумме 489 300,28 рублей при плане 489 301,07 рублей, что составляет 100 %, в том числе:

Из областного бюджета субсидия на проведение мероприятий по оздоровлению детей утверждено 315 851,74 рублей, кассовый расход 315 851,74 рублей, остаток на счете бюджетного учреждения 0,0 рублей. Софинансирование на проведение мероприятия проплачено в сумме 173 449,33 рублей при плане 173 448,54 рублей, остаток на счете бюджетного учреждения 0,0 рублей.

по подразделу 0709 исполнено бюджетных средств в сумме 41 596 627,25 рублей при плане 42 220 558,47 рублей, что составляет 98,5%, в том числе:

\* Центр психолого-медико-социального сопровождения

Штатная численность составляет 5,25 единиц, в т.ч. педагогических работников 4 единицы. На содержание центра психолого-медико-социального сопровождения направлено средств бюджета в сумме 1 357 849,00 рублей при плане 1 357 849,00 рублей.

На заработную плату (текущие расходы) направлено средств в сумме 943 960,14 рублей при плане 943 960,14 рублей в том числе на выплату материальной помощи работникам 8 000,00 рублей при плане 8 000,00 рублей.

\*Центральный аппарат

Штатная численность 2 единицы. Направлено бюджетных средств в сумме 906 676,87 рублей при плане 1 099 614,00 рублей. На заработную плату (текущие расходы) направлено средств в сумме 698 586,42 рублей при плане 831 771,00 рублей в том числе на выплату материальной помощи работникам 8 000,00 рублей при плане 8 000,00 рублей.

\*Бухгалтерия

Штатная численность централизованной бухгалтерии составляет 27 единиц. На содержание бухгалтерии направлено средств районного бюджета в сумме 8 832 184,89 рублей при плане 9 051 478,00 рублей. На заработную плату (текущие расходы) направлено средств в сумме 5 826 980,39 рублей при плане 5 843 894,00 руб., в том числе на выплату материальной помощи работникам 100 000,00 рублей при плане 100 000,00 рублей.

\* Центр материально-технического снабжения

Штатная численность центра материально-технического снабжения составляет 107,35 единиц. На содержание центра материально-технического снабжения направлено бюджетных средств в сумме 19 968 709,71 рублей при плане 20 119 635,00 рублей. На заработную плату (текущие расходы) направлено средств в сумме 15 180 450,64 рублей при плане 15 228 864,00 рублей в том числе на выплату материальной помощи работникам 210 000,00 рублей при плане 210 000,00 рублей.

\*Методический кабинет

На содержание методкабинета направлено средств в сумме 1 569 129,98 рублей при плане 1 614 833,00 рублей. На заработную плату (текущие расходы) направлено средств в сумме 1 167 873,87 рублей при плане 1 198 566,00 рублей в том числе на выплату материальной помощи работникам 24 000,00 рублей.

На реализацию мероприятий израсходовано 8 962 076,80 рублей при плане 8 977 149,47 рублей:

-субсидия на мероприятия по противодействию злоупотребления наркотикам и их незаконному обороту

утверждено – 0,00 рублей, кассовый расход -0,00 рублей;

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

утверждено – 188 362,00 рублей, кассовый расход – 188 362,00 рублей;

-субсидия на мероприятия по поддержке одаренных детей

утверждено – 242 843,00 рублей, кассовый расход -233 370,00 рублей;

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

утверждено – 81 244,80 рублей, кассовый расход – 81 244,80 рублей;

-субсидия на мероприятия по повышению безопасности дорожного движения в Погарском районе

утверждено – 5 599,67 рублей, кассовый расход – 0,00 рублей;

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

утверждено – 8 459 100,00 рублей, кассовый расход – 8 459 100,00 рублей.

Раздел 0800 Культура.

В 2019 году по разделу 0800 на культуру израсходовано 40 369 692,91 рублей при плане 41 635 775,00 рублей или 96,96 %, в том числе:

\*Музей.

На содержание музея в 2019 году направлено 2 140 699,05 рублей при плане

2 163 155,00 рублей или 98 % в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнено | % исполнения |
| Оплата труда | 1211028 | 1194517,5 | 98,6 |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 363918 | 357972,55 | 98,3 |
| Услуги связи | 22224,37 | 22224,37 | 100 |
| Коммунальные услуги | 298232,57 | 298232,57 | 100 |
| Расходы по содержанию имущества | 41365,6 | 41365,6 | 100 |
| Прочие работы и услуги | 104919,34 | 104919,34 | 100 |
| Уплата налогов | 17949,54 | 17949,54 | 100 |
| Увеличение стоимости основных средств | 4250 | 4250 | 100 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 99267,58 | 99267,58 | 100 |
| ИТОГО: | 2163155 | 2140699,05 | 98,9 |

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

На реализацию мероприятий по поддержке молодежи в 2019 году было направлено 32 000,00 рублей при плане 32 000,00 рублей.

Мероприятия по развитию культуры исполнены в сумме 702 850,00 рублей при плане на 2019 год 702 850,00 рублей.

Дворцы и дома культуры.

На обеспечение деятельности Муниципального бюджетного учреждения культуры « Погарский Районный Дом Культуры» в состав которого входит 21 структурных подразделений направлено на финансирование 17 042 171,77 рублей, план 17 048 545,00 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнено | % исполнения |
| Оплата труда | 10212870,4 | 10206497,17 | 99 |
| Прочие выплаты | 1500 | 1500 | 100 |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 3056357,1 | 3056357,10 | 100 |
| Услуги связи | 54485,64 | 54485,64 | 100 |
| Услуги, работы для целей капитальных вложений | 583004 | 583004 | 100 |
| Коммунальные услуги | 736804,24 | 736804,24 | 100 |
| Расходы по содержанию имущества | 356247 | 356247 | 100 |
| Прочие услуги | 378695,73 | 378695,73 | 100 |
| Пособия по социальной помощи населению | 21546,45 | 21546,45 | 100 |
| Прочие расходы | 75216,5 | 75216,5 | 100 |
| Увеличение стоимости основных средств | 424305,5 | 424305,5 | 100 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 1147512,44 | 1147512,44 | 100 |
| ИТОГО: | 17048545 | 17042171,77 | 99 |

Штатная численность на начало года 43,3 единица и на конец года составила 44 единиц. Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающим в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа было исполнено денежных средств в сумме 78 300,00 руб. при плане 78 300,00 руб.

Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек утверждено 1 915 000,00 рублей было использовано в 2019 году 1 914 894,00рублей.

Софинансирование за счет средств местного бюджета выделено на Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек утверждено 251 658,00 рублей и исполнено 251 658,00 рублей.

Мероприятия по развитию культуры (Юдиновский СДК и Витемлянский СДК) было направлено 248 000,00 рублей при плане 343 490,00 рублей.

Библиотеки.

На обеспечение деятельности Муниципального бюджетного учреждения культуры «Централизованная библиотечная система Погарского района» в состав которой входит 22 библиотек на финансирование направлено 8611200,09 рублей, план 9752857 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнено | % исполнения |
| Заработная плата | 6315502,8 | 5517052, | 87,4 |
| Прочие выплаты | 11537 | 11537 | 100 |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 1900811 | 1641989,27 | 86,4 |
| Услуги связи | 88000 | 67697,26 | 76,9 |
| Коммунальные услуги | 515000 | 514454,33 | 99,9 |
| Аренда помещения | 34500 | 34500 | 100 |
| Услуги по содержанию имущества | 84428,4 | 70001 | 82,9 |
| Прочие услуги | 309201,6 | 290779,26 | 94 |
| Социальные пособия и компенсации | 30983,04 | 18345,24 | 59,2 |
| Увеличение стоимости основных средств | 296630 | 290630 | 98 |
| Увеличение стоимости материаль  ных запасов  Уплата налогов | 133523,16    24508 | 133523,16  14351 | 100  58,6 |
| Уплата иных платежей | 8232 | 6340,57 | 77 |
| **Расходы всего:** | 9752857 | 8611200,09 | 88,3 |

Штатная численность на начало года 30,5 единицы и на конец года составила 22,25 единицы.

Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающим в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа было исполнено денежных средств в сумме 64 800,00 рублей при плане 64 800,00 рублей.

Субсидия на отдельные мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни населения (капитальный ремонт Юдиновского сельского дома культуры)было направлено в 2019 году 8 500 000,00 рублей при плане 8 500 000,00 рублей.

Софинансирование на отдельные мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни населения (капитальный ремонт Юдиновского сельского дома культуры) утверждено 542 554,00 рублей, кассовый расход 542 554,00 рублей.

Субсидия на укрепление материально-технической базы учреждений культуры (приобретение звукоусилительной системы для Музея Радогощ).

утверждено - 200 000,00 рублей, кассовый расход - 200 000,00 рублей, остаток на счете бюджетного учреждения - 0,0 рублей. Софинансирование на укрепление материально-технической базы учреждений культуры (приобретение звукоусилительной системы для Музея Радогощ) утверждено - 12 766,00 рублей, кассовый расход - 12 766,00 рублей, остаток на счете бюджетного учреждения - 0,0 рублей.

Субсидия на укрепление материально-технической базы учреждений культуры (приобретение музыкального оборудования для Долботовского СДК, на приобретение и установку противопожарной двери для Савостьяновского СК – структурных подразделений МБУК «Погарский РДК»)

утверждено - 26 410,00 рублей, кассовый расход - 26 410,00 рублей, остаток на счете бюджетного учреждения - 0,0 рублей. Софинансирование на укрепление материально-технической базы учреждений культуры (приобретение музыкального оборудования для Долботовского СДК, на приобретение и установку противопожарной двери для Савостьяновского СК – структурных подразделений МБУК «Погарский РДК»)

утверждено - 1 390,00 рублей, кассовый расход - 1 390,00 рублей, остаток на счете бюджетного учреждения - 0,0 рублей

**Раздел 1000 Социальная политика**

На финансирование расходов по разделу "Социальная политика" направлено бюджетных средств в 2019 году в сумме 18 418 024,57 рублей при плане 24 436 523,61 рублей, что составляет 75,37 % к плану.

- по подразделу 1001 "Пенсионное обеспечение" на выплату доплаты в районе к пенсиям муниципальных служащих направлено средств в сумме 5 707 986,63 рублей при плане 5 707 986,63 рублей.

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнено 150 000,00 рублей при плане 240 000,00 рублей, в том числе:

\*использованы средства на осуществление сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей в сумме 21 000,00 рублей при плане 111 000,00 рублей.

\*произведены расходы на оказание помощи общественным организациям в сумме 129 000,00 рублей при плане 129 000,00 рублей.

-по подразделу 1004 " Охрана семьи и детства" исполнено 11 251 458,01рублей при плане 17 144 329,58 рублей, в том числе:

\*на выплаты единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью за счет федерального бюджета запланировано средств в сумме 203 478,28 рублей исполнено 190 835,75 рублей.

\*на 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 1 003 596,00 рублей при плане 6 021 576,00 рублей.

\* 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 5 183 234,96 рублей при плане 6 045 484,00 рублей.

\*произведены расходы на мероприятия по обеспечению жильем молодых семей в сумме 3 795 819,3 рублей, при плане 3 795 819,3 рублей.

\*произведены расходы по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных учреждениях в сумме 1 077 972,00 рублей при плане 1 077 972,00 рублей.

- по подразделу 1006 " Другие вопросы в области социальной политики" исполнено 1 308 579,93 рублей при плане 1 344 207,00 рублей, в том числе:

\* произведены расходы на профилактику безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в сумме 8000,00 рублей при плане 8 000,00 рублей;

\*расходыпроизведены на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организацию деятельности административных комиссий в сумме 489 087,00 рублей при плане 489 087,00 рублей.

\*произведены расходы по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних в сумме 35 000,00 рублей при плане 70 000 рублей;

\*произведены расходы в сфере организации и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна(попечителя) в сумме 652 116,00 рублей при плане 652 116,00 рублей;

\* на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления исполнено в сумме 57 376,93 рублей при плане 58 004,00 рублей.

\* выплачены пособия по соц. помощи населению в денежной форме использованы средства резервного фонда в сумме 47 000,00 рублей на оказание материальной помощи в связи с несчастным случаем.

**\***на реализацию мероприятий по поддержке детей сирот исполнены средства в сумме 20 000,00 рублей при плане 20 000 рублей.

**Раздел 1100 Физическая культура и спорт.**

На содержание МАУ СЦ «Одиссей» в 2019 году направлено 10 171 527,00 рублей при плане 10 174 566,00 рублей, что составляет 99% в том числе:

Наименование План Исполнено % исполнения

Оплата труда 6343874,00 6340835,99 100

в т. ч. материальная помощь

Начисления на выплаты

по оплате труда 1 891692,00 1891691,01 100

Коммунальные услуги 1 819000,00 1819000,00 100

Прочие расходы

(уплата налогов) 120 000,00 120 000,00 100

ИТОГО: 10174566,00 10171527,00 100

Штатная численность работников на начало года составила 40 человек, на конец года – 40 человек. Среднесписочная численность 37 человек.

На реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Погарском районе (2015-2020 годы)» средства исполнены в сумме 390 131,93 рублей при плане 419 000,00 рублей.

**ИСТОЧНИКИ**

Раздел 4. Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности.

«Сведения о движении нефинансовых активов за 2019 год представлены формой № 0503168

Стоимость объектов нефинансовых активов на начало года составляла 41 636 401,72 рублей, на конец года составила 43 875 815,61 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 5 621 609,74 руб., на конец года составила 2 839 096,91 рублей.

Вложения в нефинансовые активы на начало года составили 85 994 503,36 руб., на конец года 85 994 503,36 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 01.01.2020 года по бюджетной деятельности значится дебиторской задолженности в сумме

2 632 465 55 рублей

в том числе:

по счету 205210000 «Расчеты по доходам от операционной аренды»-

2 627 929,60 рублей

по счету 209710000 « Расчеты по недостачам и хищениям»- 4 478,71 рублей (недостача 2011 года по Гетуновской школе).

по счету 303050000 « Расчеты по прочим платежам в бюджет»- 57 ,24 рублей (Плата за негативные воздействия на окружающую среду)

Кредиторская задолженность на 01 января 2020 года составила 626 630,50 рубля. В том числе:

по счету 205000000 «Расчеты по доходам» в сумме 46 265,00 руб.

по счету 208000000 «Расчеты с подотчетными лицами» 58 363,09 руб.

основную долю кредиторской задолженности составляет задолженность по счету 0302000000 «Расчеты по принятым обязательствам» в сумме 475 968,11 руб. из них:

по счету 30212000 – 250,00 руб. – задолженность по прочим выплатам

по счету 30221000 – 117 184,99 руб. - задолженность за услуги связи ОАО «Ростелеком»

по счету 30223000 – 79 019,76 руб. в том числе задолженность за теплоэнергию « ГУП Брянсккоммунэнерго»

по счету 30225000 – 43 125,52 руб. в том числе задолженность перед ООО "Безопасность -Сервис" 22 559,81 руб. за обслуживание сигнальной кнопки, ООО «Электронные системы охраны» - 20 565,71 руб. за обслуживание пожарной сигнализации.

по счету 30226000 - 38 064,52 рублей в том числе перед ООО «Лайт-Сервис» за услуги по внедрению программного обеспечения 20 181,97 руб, Стародубский МОВО 17 882,55 руб. за охрану.

по счету 30234000 – 198 323,32 рублей в том числе ООО Торговый дом «Судость Плюс» за ГСМ.

по счету 0303000000 «Расчеты по платежам в бюджет» составили в сумме 46 034,30 рублей ,в том числе :

по счету 30301000- 598,00 рублей задолженность по перечислению НДФЛ за декабрь месяц 2020 года

по счету 30302000 – 7 541,98 руб. задолженность в фонд социального страхования

по счету 30305000 – 4 978,74 рублей задолженность по транспортному налогу и плата за негативные воздействия на окружающую среду

по счету 30306000 – 14,91 рублей задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний

по счету 30307000 – 3 191,40 рублей задолженность по медицинскому страхованию ФОМС

по счету 30310000 – 26 645,27 рубля задолженность по страховой части пенсионного фонда

по счету 30312000 -2 215,0рублей задолженность по налогу на имущество организаций

«Сведения о финансовых вложениях» форма 503171

За 2020 год участия в капитале бюджетными учреждениями нашло отражения у учредителя (недвижимое имущество и особо ценное имущество) в сумме

1 036 805 604,17 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 2019 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».