**проект**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА ЗА 2015 ГОД**

**1. Основные итоги исполнения районного бюджета за 2015 год**

Исполнение районного бюджета в 2015 году осуществлялось в соответствии с:

- Решением районного Совета народных депутатов от 26.12.2014 № 5-35 «О бюджете Погарского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений);

- нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного решения;

- сводной бюджетной росписью районного бюджета на 2015 год.

Решением районного Совета от 26.12.2014 № 5-35 «О бюджете Погарского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» с учетом изменений (далее – решение) основные характеристики районного бюджета на 2015 год утверждены:

по доходам – 464 854 880,65 рублей;

по расходам –469 957 754,62 рублей;

прогнозируемый дефицит – 5 102 873,97 млн. рублей.

Изменение показателей бюджета на конец года по сравнению с первоначально утвержденными данными сложилось следующим образом:

по доходам: за счет уменьшения налоговых и неналоговых доходов в объеме 1231 035 рублей и увеличения безвозмездных поступлений в сумме 55 065 642,65 рублей;

по источникам финансирования дефицита: за счет отражения в источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета изменения остатков в объеме 5 102 873,97 рублей;

по расходам увеличение на сумму 58 937 481,62 рублей осуществлено за счет вышеуказанных ресурсов.

Итоги исполнения районного бюджета за 2015 год характеризуются следующими показателями.

*Диаграмма 1.*

*Таблица 1.*

**Основные итоги исполнения районного бюджета за 2013-2015 гг.**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утверждено** | **Уточненные назначения** | **Исполнено** | **Процент**  **исполнения к уточненному плану, %** | **Темп роста, %** |
| **2013 год** | | | | | |
| Доходы | 389 264,9 | 485756,9 | 481 933,6 | 99,2 | 123,8 |
| Расходы | 389 264,9 | 484 389,7 | 472 945,3 | 97,6 | 121,5 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | 0 | -1367,3 | -8 988,3 | в 6,5 раз |  |
| **2014 год** | | | | | |
| Доходы | 379 239,2 | 420 460 ,4 | 418 069,5 | 99,4 | 110,2 |
| Расходы | 379 239,2 | 429 192,4 | 420 215,9 | 97,9 | 110,8 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | 0 | -8732 | -2146,4 | 24,5 |  |
| **2015 год** | | | | | |
| Доходы | 411 020,3 | 464 854 ,9 | 461 579,2 | 99,3 | 112,3 |
| Расходы | 411 020,3 | 469 957 ,8 | 463 004,6 | 98,5 | 112,6 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | 0 | -5102,9 | -1425,5 | 27,9 |  |

Основные итоги исполнения районного бюджета за 2013-2015 годов характеризуются следующими показателями:

*Диаграмма 7.*

**2. Доходы районного бюджета**

Общий объем доходов районного бюджета в 2015 году составил 464 854,9 тыс. рублей, или 99,3 процента к утвержденному прогнозу поступлений (прогноз составил 464 854,9 тыс. рублей) и 110,4 процентов к уровню прошлого года.

*Таблица 2*

Исполнение районного бюджета по доходам в 2015 году

(тыс. рублей)

| Группа доходов | Кассовое исполнение за 2014 год | 2015 год | | | Темп роста  2015 года к 2014 году |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утвержден  ный план | Кассовое исполнение | Процент исполнения |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛО-ГОВЫЕ ДОХОДЫ | 100 247,7 | 115 093,0 | 116 554,4 | 101,3 | 116,3 |
| БЕЗВОЗ-МЕЗДНЫЕ  ПОСТУПЛЕ-НИЯ | 317 821,8 | 349 761,9 | 345 024,8 | 98,6 | 108,6 |
| **ВСЕГО**  **ДОХОДОВ** | **418 069,5** | **464 854,9** | **461 579,2** | **99,3** | **110,4** |

Итоги исполнения районного бюджета по доходам за 2015 год характеризуются следующими показателями.

*Диаграмма 2*

По сравнению с предыдущим отчетным периодом фактическое поступление доходов в районный бюджет увеличилось на 43509,7 тыс. рублей, темп роста составил 10,4 процента, по налоговым и неналоговым доходам наблюдается рост на 16,3 процента, межбюджетные трансферты из федерального и областного бюджета - 8,6 процента. Объем собственных доходов районного бюджета за 2015 год увеличился на 16 306,7 тыс. рублей, темп – 116,3 процента.

Безвозмездные поступления выше показателя 2014 года на 27203 тыс. рублей, или на 8,6 процента.

В 2015 году налоговые и неналоговые доходы районного бюджета занимали 25,3 процента (в 2014 году – 24,0 процента) в общем объеме доходной части бюджета, безвозмездные поступления – 74,7 процента (в 2014 году – 76,0 процента).

**2.1. Налоговые и неналоговые доходы.**

В 2015 году план **по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета** исполнен в объеме 116 554,4 тыс. рублей, или на 101,3 процента. Рост к соответствующему периоду прошлого года составил 116,3 процента, в абсолютном выражении объем собственных доходов увеличился на 16 306,7 тыс. рублей.

В 2015 году по районному бюджету обеспечено исполнение установленных заданий по налоговым и неналоговым доходам на 101,3 и 100,0 процента, соответственно.

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

*Таблица 3*

**Итоги исполнения районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 2015 году**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Исполнено за 2014 год** | **2015 год** | | | **Темп**  **роста,**  **%** |
| **Утверждено** | **Исполнено** | **Процент**  **выполнения плана, %** |
| Собственные  доходы, всего | 100 247,7 | 115 093,0 | 116 554,4 | 101,3 | 116,3 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| налоговые доходы | 94 265,3 | 108 954,1 | 110 410,5 | 101,3 | 117,1 |
| неналоговые доходы | 5 982,4 | 6 138,9 | 6 143,9 | 100,0 | 102,7 |

Итоги исполнения районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 2015 году характеризуются следующей диаграммой

*Диаграмма 3*

В течение 2015 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 2015 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 2014-2015 гг.**

(тыс. рублей)

| **Наименование** | **Поступило в 2014 году** | **2015 год** | | | **Темп**  **роста,**  **%** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **План** | **Факт** | **процент**  **исполнения плана, %** |
| Налог на доходы физических лиц | 82 571,0 | 88 850,0 | 89 425,1 | 100,6 | 108,3 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, всего | 0,0 | 8000,0 | 8 877,6 | 111,0 |  |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| *доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты* | 0,0 | 8 000,0 | 8 877,6 | 111,0 |  |
| Единый налог на вмененный доход | 10 697,8 | 10 945,0 | 10 947,1 | 100,0 | 102,3 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 69,2 | 207,3 | 207,3 | 100,0 | в 3 раза |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 112,0 | 102,4 | 102,4 | 100,0 | 91,4 |
| Государственная пошлина | 815,3 | 849,4 | 852,4 | 100,4 | 104,6 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | 0,0 | -1,4 |  |  |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли государственная собственность на которые не разграничена | 2 179,5 | 2 962,1 | 2 964,6 | 100,0 | 136,0 |
| Доходы от аренды имущества | 633,4 | 642,3 | 642,4 | 100,0 | 101,4 |
| Прочие доходы от использования имущества | 61,9 | 60,0 | 61,9 | 103,2 | 100,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 828,9 | 637,1 | 637,1 | 100,0 | 76,9 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 513,2 | 500,9 | 500,9 | 100,0 | 97,6 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 765,5 | 1336,5 | 1337,0 | 100,0 | 75,7 |

Исполнение по основным доходным источникам характеризуется следующей структурой.

*Диаграмма 4*

За 2015 год бюджет Погарского района поступило собственных доходов 116 554,4 тыс. рублей, что больше уровня прошлого года на 16 306, 7 тыс. рублей. Значительное увеличение доходов произошло, в связи с перераспределением доходов в 2015 году между районным бюджетом и бюджетами поселений налога на доходы физических лиц, акцизов на ГСМ и арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена. План 2015 года по бюджету муниципального района выполнен на 101,3 %, поступление собственных доходов в 2015 году планировалось в сумме 115 093, 0 тыс. рублей.  
 Наибольший удельный вес в структуре собственных доходов занимает налог на доходы физических лиц – 76,7%. За 2015 год поступило его 89 425, 1тыс. рублей. Поступление налога на доходы физических лиц за 2015 год сложилось на 6854,1 тыс. рублей больше, чем в прошлом году. Это связано с ростом поступления НДФЛ ООО «Молоко», ЗАО «Погарская картофельная фабрика», филиал ОАО «Газпром газораспределение Брянск» в пгт. Погар , а также изменение процентов отчисления НДФЛ в районный бюджет. План на 2015 год по этому виду налога в бюджет муниципального района составил 88 850,0 тыс. рублей. Таким образом, план по налогу на доходы физических лиц выполнен на 100,6%.  
 В 2015 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 2015 год поступило 8877,6 тыс. рублей, уточненный план на 2015 год составил 8000,0 тыс. рублей или 111%.   
 Единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в 2015 году поступило 10 947,1 тыс. рублей , что на 249,3тыс. рублей больше, чем в 2014 году. План на 2015 год составил 10 945, 0 тыс. рублей и выполнен на 100,0% . Рост этого вида доходов произошел в связи с увеличением количества торговых мест.  
 Единого сельскохозяйственного налога фактически поступило в бюджет муниципального района – 207,3 тыс. рублей. План на год составлял 207,3 тыс. рублей, т.е. план выполнен на 100%. Рост поступлений по единому сельскохозяйственному налогу в сравнении с 2014 годом на 138,1 тыс. рублей сложился в связи с увеличением полученных доходов по результатам финансово – хозяйственной деятельности КФХ «Дульцев», СумаренкоС.И.,ЗаволокоН.И.  
 Налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения за 2015 год поступило 102 ,4 тыс. рублей, план на 2015 год составлял 102,4 тыс. рублей, выполнение плана составило 100,0%.   
 Государственной пошлины в 2015 году в бюджет муниципального района госпошлины поступило 852, 4 тыс. рублей, при плане 849, 4 тыс. рублей. Годовой план выполнен на 100,4%.

Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам: в 2015 году произведен перерасчет в сторону уменьшения по налогу на прибыль организаций, зачислявшийся до 1 января 2005 года в местные бюджеты, мобилизуемый на территориях муниципальных районов в сумме – 1,4 тыс. рублей.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений в 2015 году поступали в бюджет муниципального района по нормативу 100% за земли сельских поселений и 50% за земли городского поселения. За истекший год, в районный бюджет арендной платы за земельные участки поступило 2964,6 тыс. рублей, при плане 2962,1 тыс. рублей, годовой план выполнен на 100,0 %. Рост арендной платы в сравнении с прошлым годом на 785,1 тыс. рублей произошел в связи с погашением задолженности прошлых лет, в результате постоянно проводимой работы по погашению задолженности, а также в связи изменением процентов отчисления в районный бюджет.  
 Доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности за 2015 год в бюджет муниципального района поступило 642,4 тыс. рублей при плане 642,3 тыс. рублей, выполнение составило 100,0 %.

В 2015 году в бюджет муниципального района поступили прочие доходы от использования имущества в сумме 61,9 тыс. рублей, при плане 60,0 тыс. рублей. ООО «Погархлебпром» перечислил денежные средства за оценку рыночной стоимости права на заключение договора аренды движимого имущества ( автофургона) согласно постановлению администрации Погарского района от 11.09.2014 года № 305.   
 В 2015 году в бюджет муниципального района поступала плата за негативное воздействие на окружающую среду, за год сумма поступлений составила 637, 1 тыс. рублей. План выполнен на 100 % . Снижение поступления платежей в сравнении с прошлым годом на 191,8 тыс. рублей произошло в связи с неуплатой рядом предприятий текущих платежей.

Доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2015 году поступило 500,9 тыс. рублей при плане 500,9 тыс. рублей, в том числе:  
 - доходов от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов за 2015 год в районный бюджет поступило 250,0 тыс. рублей. Было реализовано здание школы в с. Сопычи Погарского района.  
 - доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, в бюджет муниципального района поступило 250,9 тыс. рублей, годовой план выполнен на 100%.   
 Штрафных санкций в 2015 году поступило 1 337,0 тыс. рублей, годовой план был утвержден в сумме 1 336, 5 тыс. рублей, выполнение составило100%.

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Объем безвозмездных поступлений в общем объеме доходов консолидированного бюджета составил 332 337 709, рублей при плане 337 141 287,39 рублей и его удельный вес в структуре доходов занимает 68,6 процента.   
В бюджет района от других бюджетов бюджетной системы получено 345 024 778,36 рублей.  
в том числе:  
- дотации в сумме 64 627 420,00 рублей (Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности -16 880 400,00 рублей; дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 47 747 020,00 рублей;).   
 Полученные средства в основном направлялись на выплату заработной платы и начислений работникам бюджетной сферы, оплату потребленных энергоресурсов.   
 В 2015 году было использовано межбюджетных субсидий   
в сумме 27 391 575,17 рублей из утвержденных 29 503 016,67 рубля в том числе (руб.):  
Наименование План 2015г. Исполнено 2015г. Разница % исполнения  
субсидии  
Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программы «Жилище» на приобретение жилья молодым семьям  
1 788 442,5,00 0 - %  
Субсидия на реализацию мероприятий ФЦП «Культура России» (2012-2018 годы)  
112 224,00 112 224,00 - 100%  
Субсидия на реализацию мероприятий государственной программы РФ «Доступная среда» на 2011-2015 годы в рамках подпрограммы «Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения  
1 500 000,00 1 500 000,00 - 100%  
Субсидия на подготовку объектов к зиме  
970 844,20 970 844,20 - 100%  
Субсидия на приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса   
945 300,00 945 300,00 100 %   
Субсидия на предоставление дополнительных мер государственной поддержки обучающихся   
1 445 980 ,00 1 445 980 ,00 - 100%  
Субсидия на реализацию отдельных мероприятий по развитию образования  
537 403,00 347 403,00 190 000 64,7 %  
Субсидии на отдельные мероприятия по развитию культуры, культурного наследия ,туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни населения  
38 000,00 38 000,00 100%  
Субсидия на мероприятия по оздоровлению детей  
586 258,91 586 258,91 100%  
Субсидия на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования  
15 750 379,00 15 750 379,00 - 100 %  
Субсидия на поддержку малого и среднего предпринимательства  
199 500,00 199 500,00 - 100%  
Субсидии на реализацию отдельных мероприятий государственной политики в сфере развития физической культуры и спорта  
94 999,00 0 94 999,00  
В 2015 году было израсходовано 232 122 599,80 рублей субвенций бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований из утвержденных 232 520 727,97 рублей в том числе (руб):  
Наименование План 2015г Исполнено 2015г. Разница % исполнения  
субвенции  
Субвенция на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты   
807 226,00 807 226,00 - 100%   
Субвенция на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью  
41 225,97,00 27 438,98 13 786,99 66,6%  
Субвенция на выравнивание бюджета обеспеченности поселений   
8 050 000,00 8 050 000,00 - 100%  
Субвенция на сбалансированность поселений   
16 985 400,00 16 985 400,00 - 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  
1 108 746,00 1 108 746,00 - 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  
191760,00 0,00 0,0%  
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  
189610,00 143500,00 46110,00 75,7%  
Субвенция на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных учреждениях  
46362590,00 46362590,00 0,00 100%  
Субвенция на финансовое обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных организаций, имеющих государственную аккредитацию негосударственных общеобразовательных организаций  
132540700,00 132540700,00 0,00 100%  
Субвенция на предоставление мер социальной поддержки работникам общеобразовательных организаций  
10654909,00 10654909,00 - 100%  
Субвенция на обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей  
147000,00 147000,00 - 100%  
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  
7384300,00 7 384300,00 - 100%  
Субвенция на осуществление отдельных полномочий в области охраны труда  
161355,00 161355,00 - 100%  
Субвенция на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в образовательных учреждениях  
2835206,00 2835206,00 - 100%  
Субвенция на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей по договорам найма  
5060700,00 5060700,00 - 100%  
В 2015 году были использованы иные межбюджетные трансферты в сумме 3784211,75 рублей при плане 3784211,75 рублей:  
Реализация дополнительных мероприятий в сфере занятости населения  
145380,00 145380,00 - 100%  
Подключение общедоступных библиотек РФ к сети Интернет и развитие системы библиотечного дела  
104528,50 104528,50- 100%  
Межбюджетные трансферты на создание и развитие сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг  
639447,00 639447,00 - 100%  
В 2015 году были израсходованы безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности в сумме 996 011,45 рублей при плане 996 011,45 рублей.  
В 2015 году был произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, в сумме 2 280 196,50 рублей:   
-4640 рублей – осуществление полномочий по составлению списков в присяжные заседатели федеральных судов ;  
-1325 рублей – субвенция на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры;  
-1 475 737 рублей – предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах;  
-797 494,50 руб. – социальные выплаты молодым семьям на приобретение жилья;  
-1 000 руб. – организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание опекуна, приемную семью.  
В 2015 году был произведен возврат возвратов из областного бюджета в районный в сумме 797 494,50 рублей – социальные выплаты молодым семьям на приобретение жилья.  
В 2015 году было произведено восстановление остатка субсидии на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 527 900 рублей.

Структура безвозмездных поступлений по их видам представлена на диаграмме 5.

*Диаграмма 5*

Р А С Х О Д Ы

Исполнение расходов районного бюджета в 2015 году осуществлялось в соответствии с положениями решения районного бюджета от 26.12.2014 года № 5-35 «О бюджете Погарского района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 гг».

Решением о бюджете бюджетные ассигнования на 2015 год утверждены в сумме 411020,3тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью расходов районного бюджета с учетом изменений на 2015 год, составили 469 957,8 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 2015 год составило 463004,6 тыс. рублей, или 98,5 процента к уточненной росписи

Динамика исполнения расходной части бюджета за ряд лет представлена на диаграмме 14.

*Диаграмма 14.*

В 2015 году по бюджету Погарского района на расходы органов местного самоуправления утверждены расходы в сумме 32 033 492,31 рублей, исполнено 31 784 900,69 руб., что составляет 99,23 % к плану, в том числе:  
по разделу 0103 функционирование законодательных (представительных) органов муниципальных образований расходы утверждены в сумме 1 121 152 рублей, исполнено 1 118 158,6 рублей, что составляет 99,7% (статья 211 –561 368,00 рублей при плане 561 368,00 рублей) в том числе:  
Расходы на оплату труда и начисления составили 716 568,00 руб.,  
-услуги связи 31 003,05  
- оплата работ, услуг 254 137,00 руб.,   
- прочие расходы 101 130,55 руб.  
-увеличение стоимости материальных запасов 15320 руб.,  
Штатная численность на начало и на конец года 1 единица.  
по разделу 0104 функционирование местных администраций расходы утверждены в сумме 18 967 240,31 рублей, расходы составили 18966 742,82 рублей, т.е. 100% к плану (статья 211- 11 397 628,95 рублей при плане 11 397 629 рублей).  
по разделу 0106 обеспечение деятельности финансовых органов и КСП план 5 677 833 рублей, исполнено 5 668 555,00 рублей, что составляет 99,8 % к плану, (статья 211 – 4 12 700,60 рублей при плане 4 112 700,60 рублей) в том числе:  
Расходы на оплату труда и начисления составили 5 218 493,35 руб.,  
На оплату услуг связи 100 965,02 руб.,   
На оплату работ, услуг по содержанию имущества 3 700 руб.,  
Прочие работы и услуги 71 453,84 руб.,  
На увеличение стоимости основных средств (статья 310) 49 333,35 руб.,  
Увеличение стоимости материальных запасов – 212 167,22 руб.,  
Уплата налоговых платежей -12 442,22 рублей.   
Штатная численность на начало года 15 единиц, на конец года 15 единиц.  
по разделу 0113 другие общегосударственные вопросы расходы утверждены в сумме 3 183064,00 рублей, исполнено 3 182 249,17 рублей, что составляет 99,9 %,(статья 211 – 2189 527,85 рублей при плане 2 189 528,53 рублей) в том числе:  
Расходы на оплату труда и начисления составили -2 797 533,98 руб.,  
На оплату услуг связи – 30 716,07 руб.,  
На оплату коммунальных услуг -8063,43 руб.,  
Прочие работы и услуги 223 724,77 руб.,  
Прочие расходы 1000,00 руб.  
Увеличение стоимости материальных запасов -6 200,00 руб.  
Увеличение стоимости материальных запасов – 115 010 ,92 руб.,  
Штатная численность на начало 10 единиц, на конец года - 10 единиц.

Раздел 0300 Национальная безопасность и правоохранительная  
В 2015 году по разделу 0300 по бюджету Погарского района на национальную безопасность и правоохранительную деятельность было израсходовано 1922 163,55 рублей при плане 2103401,22рублей, или 91,4 % в том числе:  
на содержание ЕДДС было израсходовано 1118762,33 рубля при плане 1300000,00 рублей  
в том числе  
на заработную плату – 853665,33 рублей при плане 970000,00 рублей;  
начисления на оплату труда – 248855,92 рублей при плане 293000,00 рублей;  
оплата услуг связи – 11800,00 рублей при плане 13300,00 рублей;  
прочие работы, услуги – 4410,00 рублей при плане 19700,00 рублей;  
оплата пени – 31,08 рублей при плане 300,00 рублей;  
утверждено на прочие расходы – 700,00 рублей;  
утверждено на увеличение стоимости материальных запасов – 2000,00 рублей;  
утверждено на уплату налога на имущество – 1000,00 рублей.  
Штатная численность на начало года и на конец года утверждена 11 единиц, фактически работает 6 человек.  
0310 1501012 870 251 –Из резервного фонда администрации Погарского района поселениям выделены денежные средства на установку пожарных гидрантов в сумме 149540,17 рублей:  
Долботовскому сельскому поселению - 65 994,00 рублей  
Стеченскому сельскому поселению - 41 491,17 рублей  
Чаусовскому сельскому поселению - 42 055,00 рублей.  
Юдиновскому и Вадьковскому сельскому поселению из резервного фонда администрации выделены денежные средства для оплаты услуг экскаватора, использованного для тушения торфянных пожаров на территории поселений в сумме - 40 250,00 рублей  
Раздел 0400 Национальная экономика.  
По подразделу: 04 05 Сельское хозяйство и рыболовство.  
План по подразделу 04 05 за 2015 год составляет 191760 рублей, фактически расходов произведено не было.  
Подраздел: 04 06. Водное хозяйство.  
Утвержденный план по подразделу 04 06 на 2015 год составляет 1 544 578,33 рублей, кассовое исполнение за 2015 год составило 1 543 078,33 рублей, в том числе:  
По КБК 04 06 0207526 000 000 Мероприятия по реконструкции, модернизации и развитию систем водоснабжения и водоотведения.  
Утвержденный план на 2015 год по мероприятия по реконструкции, модернизации и развитию систем водоснабжения и водоотведения составляет 1 463 033,33 рублей, фактическое исполнение за год составило 1 461 533,33 рублей.  
По КБК 04 06 1501012 870 225 Средства резервного фонда администрации Погарского района.  
План на 2015 год составил 51 217,00 рублей, кассовое исполнение составило 51 217,00 рублей.   
По КБК 04 06 0201012 244 226 Средства резервного фонда местных администраций.  
План на 2015 год составил 30 328,00 рублей, кассовое исполнение составило 30 328,00 рублей. За счет этих средств выполнены работы по подключению наружного водопровода к жилому дому с. Городище.   
Подраздел: 04 09. "Дорожное хозяйство"  
Расходы бюджета района по подразделу "Дорожное хозяйство" исполнены на 99,8%, утвержденный план на 2015 год составил 32 188 421,31 рубль, фактическое исполнение составило 32 130 103,31 рубля, в том числе:  
КБК 04 09 0201616 240 310   
- согласно постановлению Правительства Брянской области №604-п от 11.12.2015г. на реализацию мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства по решению Правительства Российской Федерации в рамках подпрограммы «Дорожное хозяйство» государственной программы Российской Федерации «Развитие транспортной системы» Городищенскому сельскому поселению были выделены денежные средства в сумме 2 894 856,25 рублей, за счет которых выполнен капитальный ремонт автодороги в с. Дареевск.  
КБК 04 09 0201616 414 310  
- согласно постановлению Правительства Брянской области №11-п от 19.01.2015г. по ПП «Автомобильные дороги (2014-2020 годы)» Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог местного значения общего пользования, в 2015 году были выделены денежные средства Городищенскому сельскому поселению в сумме 15 999 999 рублей на погашение кредиторской задолженности за выполненные работы в 2014 году по строительству автомобильной дороги в с. Дареевск.  
КБК 04 09 0201617 244 225   
- согласно постановлению Правительства Брянской области №48-п от 13.02.2015 г. по ПП «Автомобильные дороги (2014-2020 годы)» Обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним, в 2015 году были выделены денежные средства Кистерскому сельскому поселению на погашение кредиторской задолженности за выполненные работы по ремонту автомобильной дороги в с. Кистер в сумме 753 281,06 рублей, Чаусовскому сельскому поселению в сумме 4 540 285,00 рублей на ремонт автомобильной дороги в с. Чаусы.

КБК 04 09 0207201 000 000   
- 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 2015 год был утвержден в сумме 8 000 000 ,00 рублей, фактически в бюджеты поселений перечислено 7 941 682,00 рублей.  
Подраздел: 04 12. Другие вопросы в области национальной экономики.  
Утвержденный план по подразделу 04 12 на 2015 год составляет 361 355 рублей, кассовое исполнение за 2015 год составило 361 355 рублей, в том числе:  
По КБК 04 12 0201863 810 242 Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства.  
План был утвержден в сумме 9 500,00 рублей, кассовое исполнение составило 9 500,00 рублей. Средства областного бюджета   
Денежные средства были выделены ИП Хаткевич Д.В.  
По КБК 04 12 0205064 810 242 Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства в рамках подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» государственной программы РФ «Экономическое развитие и инновационная экономика»  
План был утвержден в сумме 180 500,00 рублей, кассовое исполнение составило 180 500,00 рублей. Средства федерального бюджета  
Денежные средства были выделены ИП Хаткевич Д.В.  
По КБК 04 12 0207512 810 242 Мероприятия по поддержке малого и среднего бизнеса.  
План был утвержден в сумме 10 000,00 рублей, кассовое исполнение составило 10 000,00 рублей. Средства районного бюджета.  
Денежные средства были выделены ИП Хаткевич Д.В.  
По КБК 04 12 0201790 120 (211,213) Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомлений регистрации территориальных соглашений коллективных договоров.  
План 161 355,00 рублей, кассовое исполнение составило 161 355,00 рублей. Расходы на выплату персоналу государственных (муниципальных) органов – заработная плата и начисления.  
Раздел 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство  
Расходы бюджета района по разделу "Жилищно-коммунальное хозяйство" исполнены на 99,9%, утвержденный план на 2015 год составил 2491228,20 рублей, фактическое исполнение составило 2490711 рублей.  
  
Расходы по подразделу 05 02 «Коммунальное хозяйство» исполнены на 100% (план – 2 334 944,20 рубля, факт – 2 334 427,00 рублей) в том числе:  
- из средств областного бюджета в рамках государственной программы «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области» (2014-2020 годы) приобретена специализированная техника для МУП «Погарский районный водоканал» на сумму 945 300 рублей (экскаватор – погрузчик Амкодор 7020ЕМ-03).  
- из средств областного бюджета на подготовку объектов ЖКХ к зиме в рамках государственной программы «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области» (2014-2020 годы) проведен капитальный ремонт водопроводной сети в п. Чайкино, с. Посудичи, с. Юдиново, с. Чеховка Погарского района на сумму 970844,20 рубля.  
- из средств бюджета Погарского района были выделены средства в сумме 418 282,80 рублей на капитальный ремонт водопроводной сети в вышеуказанных населенных пунктах.

Расходы по подразделу 05 03 "Благоустройство" исполнены на 100% (утвержденный план – 156284,00 рублей, фактические расходы составили – 156284 ,00 рубля) в том числе:  
- из средств резервного фонда администрации района поселениям района выделены денежные средства на ремонт памятников в сумме 156284 рубля.

Раздел 0600 Охрана окружающей среды

За 2015 год расходы составили 2766144,19 рублей при плане 3120229,00 рублей, что составляет 88,6%.  
Кредиторская задолженность для оплаты контракта 2014 года за вывоз ядохимикатов в сумме 353537,67 рублей при плане 353538,00 рублей была возращена в бюджет района в связи с тем, что была отозвана лицензия у банка получателя, а администрацию района (заказчика) не оповестили об изменении реквизитов получателя средств.   
По мероприятиям в сфере окружающей среды расходы составили 2766144,19 рублей при плане 2766691,00 рублей  
из них   
- расходы по строительству полигона твердых бытовых отходов с мусоросортировочной станцией в Погарском районе-2529691,00рублей;  
- оплата судебных расходов - 2000,00 рублей;  
- оплата % за пользование чужими средствами -234453,19 рублей.

Раздел 0700 Образование  
За 2015 год расходы по образованию составили 306 708 538,28   
руб., при плане 309 363 851,91 руб. что составляет 99,2 % к плану.  
Подраздел 0701.  
На содержание 18 детских дошкольных учреждений района направлено 63 422 351,53 рубля при плане 64 776 996,20 что составляет 97,9% в том числе из средств местного бюджета направлено 16 850 041,53 руб. бюджетных средств, при плане - 18 014 686,2 руб., или 93  
93,5% к плану. Кроме этого, получено средств от родителей на содержание детей в сумме 5 895 062,5 руб., которые направлены на питание детей.  
Среднесписочное число детей в детских дошкольных учреждениях за 2015 год составило 876 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 садах составляет 47. Штатная численность составляет 273,4 единиц, в том числе 89,1-педработников, 18 - руководящих и 166,3 младшего обслуживающего персонала.   
На зарплату ст.211 направлено 36189438,84 руб., при плане 36189438,84 руб.,   
На выплату материальной помощи работникам ст.211 –570000руб., при плане - 570 000 руб..  
На ст.213 «Начисления на зарплату» - выплачено в сумме   
10282900,03 руб., при плане 10282900,03 руб.  
Из средств областного бюджета направлено:   
-на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях исполнено 46 362 590руб.,при таком же плане.  
- на возмещение расходов по оплате жилых помещений с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений в сумме 1 766 500 руб., при плане-1 766 500 руб.   
Подраздел 0702.  
На этот подраздел направлено бюджетных средств в сумме 209 166 237,39 руб., при плане 210 166 237,39 руб.,что составляет 99,5%  
Количество школьных учреждений в районе на конец года - 28.   
В 2015 года приостановлена учебная деятельность в 2( двух)   
школах (МБОУ Грязивецкая нош ,МБОУМихновская оош)   
Численность учащихся в школах района на конец года - 2615 человека, количество классо-комплектов - 273.   
Из штатной численности по школам выделен штат по группам детей дошкольного возраста при школах. В школах района на конец года функционирует 3 группа детей дошкольного возраста. Среднегодовое количество детей - 35 человек. С 1 марта 2015 открыта группа при школе для детей дошкольного возраста в МБОУ Романовская оош.  
Количество групп продленного дня составляет на конец отчетного года 11. В них находится учащихся на режиме продленного дня в среднем 281 учащихся. Питание в группах продленного дня организовано за счет бюджета и средств родителей. Всего за 2015 год поступило родительской платы -4663796,59 рублей.  
На содержание школ направлено средств за счет местного бюджета в сумме 58 705 505,24 руб., при плане 59 872 722,98 руб., что составляет 98 %  
На зарплату ст.211 направлено средств местного бюджета в сумме 123674896,43руб., при плане 123674896,43 руб., в том числе :  
-на выплату материальной помощи работникам –1304000 руб., при плане -1304000 руб..  
-на ст.213 «Начисления на зарплату» - выплачено в сумме   
32607759,93руб., при плане 32607759,93 руб.  
за счет средств областного бюджета направлено:  
-на отдельные мероприятия по развитию образования направлено-137683 руб.при таком же плане:  
-на предоставление дополнительных мер государственной поддержки обучающихся направлено 1445 980 рублей при таком же плане.  
- на возмещение расходов по оплате жилых помещений с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений в сумме 8394209 руб., при плане 8394209руб.,  
- субвенция на финансирование общеобразовательных учреждений в части обеспечения основных общеобразовательных программ в сумме 132540700, 00руб., при плане - 132540700, 00руб руб., в том числе:  
на заработную плату направлено в сумме 101 797 772,65 руб.,  
при плане - 101 797 772,65 руб.;  
начисления на заработную плату – 30 742 927,34 руб.,  
при плане- 30 742 927,3 руб;  
за счет средств федерального бюджета направлен:  
-субсидия на реализацию мероприятий государственной программы «Доступная среда» на 2011- 2015годы в рамках подпрограммы «Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения- 1 500 000 руб., при таком же плане.  
Дом детского творчества   
Количество учащихся– 1246 человек. Штатная численность - 25 единиц, в том числе педагогических работников 22. Количество групп– 85.  
На финансирование дома творчества направлено средств местного бюджета в сумме 4 960499,9 руб., при плане - 4 960 500 руб.,   
На зарплату ст.211 направлено средств местного бюджета в сумме 3419024,25 руб., при плане 3419024,25 руб ., в том числе :  
на выплату материальной помощи работникам – 28 000,00 руб., при таком же плане. Кроме этого поступило родительской платы в сумме 261 030руб.  
Из средств областного бюджета направлено:   
- на возмещение расходов по оплате жилых помещений с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений в сумме 202 200 руб., при плане-202 200 руб.   
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 2 548 765,17 руб., при плане 2 565 826,88 руб.   
На зарплату ст.211 направлено средств местного бюджета в сумме 1330076,82 руб., при плане 1330076,82 руб., в том числе :  
на выплату материальной помощи работникам – 10 000,00 руб., при плане - 10 000,00 руб..  
Из средств областного бюджета:  
- на возмещение расходов по оплате жилых помещений с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений в сумме 26 000 руб., при плане- 26 000 руб.,  
ДШИ  
Музыкальную школу посещают в среднем 223 ребенка.   
Штатная численность – 41 единиц., в том числе педагогических работников 38,3.   
Расходы на музыкальную школу планировались за счет средств местного бюджета в сумме 7 293 884,12 руб., кассовое исполнение сложилось в сумме 72 641 104,08 руб. Кроме этого поступило родительской платы в сумме 271170 руб.  
На зарплату ст.211 направлено средств местного бюджета в сумме 5451251,06 руб., при плане 5451251,06 в том числе :  
- на выплату материальной помощи работникам – 34000,00 руб., при таком же плане.  
За счет средств областного бюджета расходы сложились:   
- на возмещение расходов по оплате жилых помещений с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений - 196000руб. , при плане -196000 руб..   
-на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Культура России (2012-2018годы)» исполнено -63000 руб; при таком же плане   
В течение 2015 года значительных изменений во внешкольных учреждениях не произошло.   
Подраздел 0707  
0707 Молодежная политика и оздоровление детей  
-КБК 0707 0301079 – из областного бюджета субсидия на проведение мероприятий по оздоровлению детей  
утверждено – 706959,91 руб., кассовый расход – 706959,28 руб., остаток на счете бюджетного учреждения -0,  
областной бюджет -586258,91 руб при таком же плане  
софинансирование на проведение мероприятия -120700,37 руб.   
при плане-120701 руб.  
Подраздел 0709.  
Штатная численность центра психолого-медико-социального сопровождения составляет 6 единиц., в т.ч. педагогических работников - 4 единицы.   
На содержание центра психолого-медико-социального сопровождения направлено средств местного бюджета в сумме 1330183,8 руб. , при плане - 1330184 руб..  
На зарплату ст.211 направлено средств в сумме 1031651,69 руб., при плане 1031651,69 руб., в том числе :  
- - на выплату материальной помощи работникам – 10 000,00 руб. при плане - 10 000,00 руб..  
За счет средств областного бюджета :  
- на возмещение расходов по оплате жилых помещений с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений - в сумме 70000,00 руб., при плане 70000,00 руб.   
На содержание центрального аппарата направлено бюджетных средств в сумме 2 004207 руб., при плане 2008468 руб.  
На зарплату ст.211 направлено средств в сумме 736877 руб., при плане 736877 в том числе :  
- на выплату материальной помощи работникам – 30082,00 руб. при плане - 30 082,00 руб..  
Штатная численность - 2 единицы.   
Штатная численность централизованной бухгалтерии составляет 27 единиц. На содержание бухгалтерии направлено средств районного бюджета в сумме 5 423 913,5 руб., при плане 5 424 912,82 руб.  
На зарплату ст.211 направлено средств в сумме 3 422 542,42 руб., при плане 3 422 542,42 руб., в том числе :  
- на выплату материальной помощи работникам – 71 297,66руб. при плане -71 297,66 руб.  
Штатная численность центра материально-технического снабжения составляет 103,75 единиц.  
На содержание центра материально-технического снабжения направлено бюджетных средств в сумме 11 987 489,95 руб., при плане -  
12 068 837 руб.  
На зарплату ст.211 направлено средств в сумме 9278386,11 руб., при плане 9 278 386,11., в том числе :  
- на выплату материальной помощи работникам – 202000 руб. при плане - 202000 ,00 руб..  
На содержание методкабинета направлено средств в сумме 1 754 175,23 руб., при плане - 1 754 176 руб.  
На зарплату ст.211 направлено средств в сумме 1 267 529,79 руб., при плане 1 267 529,79 в том числе :  
- на выплату материальной помощи работникам – 48 246,00 руб. при плане - 48 246,00 руб..  
Штатная численность – 6 единиц  
Программы по подразделу 0709.  
Местный бюджет  
-субсидия на мероприятия по поддержке одаренных детей  
утверждено – 83650,00 руб., кассовый расход -83650 руб., остаток на счете бюджетных учреждений-0,00 руб..  
-субсидия на мероприятия по организации временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в Погарском районе  
утверждено – 72352,00 руб., кассовый расход -72352 руб.

Раздел 0800 Культура.  
В 2015 году по разделу 0800 по бюджету Погарского района на культуру израсходовано 25136074,20 руб., при плане 26210363,76 руб., или 95,9 %, в том числе:  
Музей.  
На содержание музея в 2015 году направлено 1084585,56 рублей  
при плане 1130000 рублей или 98 % в том числе:

Наименование План Исполнено % исполнения  
Оплата труда 480000 477075,65 70  
В т.ч. материальная помощь   
Прочие выплаты 4000 2060,8 52  
Начисления на выплаты по оплате труда 140000 137298,88 60  
Услуги связи 22100 19099,72 98  
Транспортные услуги   
Коммунальные услуги 157364 141263,29 90  
Расходы по содержанию имущества 95782 95782 100  
Прочие работы и услуги 130000 123058,75 100  
Прочие расходы 23800 16062,47 100  
Увеличение стоимости основных средств 14600 14600 100  
Софинансирование на оснащение компьютерным оборудованием 21096 21096 100  
Увеличение стоимости материальных запасов 41258 37188 100  
ИТОГО: 1130000 1084585,56 100  
Штатная численность на начало года составила 3 единиц, на конец года составила- 3 единицы.   
На муниципальную программу «Развитие и сохранение культурного наследия Погарского района » 2014-2017 г. Направлено 351200 рублей при плане 351200 рублей.  
На реализацию мероприятий по поддержке молодежи в 2015 году было направлено 50000 рублей при плане 50000 рублей.  
Согласно постановления Правительства Брянской области от 20 октября 2014 года №449-п «О распределении субсидий муниципальным образованиям на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры» МБУК Музей «Радогощ» было выделено и использовано по назначению 49224 рублей на оснащение компьютерным оборудованием.  
За счет средств областного бюджета бюджету Вадьковского поселения выделено и использовано по назначению 52264,25 рублей, Посудичского поселения выделено и использовано по назначению 52264,25 для подключения общедоступных библиотек к сети Интернет и развитие системы библиотечного дела с учетом задачи расширения информационных технологий и оцифровки.  
Из резервного фонда района было направлено 253000 рублей и исполнено в том же объеме:  
- 15000,00 рублей – на чествование ветеранов к 72-годовщине освобождения Брянской области;  
- 200000,00 рублей – Прирубкинской администрации на проведение работ отопления здания;  
- 15000,00 рублей – чествование ветеранов ВОВ;  
- 23000,00 рублей – приобретение видео-проектора для Вадьковского СДК.  
Коммунальные услуги отдельным категориям граждан, проживающим в сельской местности и пгт исполнены в сумме 143500,00 рублей, при плане 189610 рублей, остаток 46110 рублей был возвращен в областной бюджет.  
Дворцы и дома культуры.  
0801 0301057 611 241 В Погарском районе действуют 28 домов культуры на их финансирование направлено 9928599,74 рублей, план 10290989,26 рублей.  
Наименование План Исполнено % исполнения  
Оплата труда 6380801,42 6579530,69 100  
Начисления на выплаты по оплате труда 2282580,95 1721462,16 85,0  
Услуги связи   
Транспортные услуги   
Коммунальные услуги 1627606,89 1627606,89 99,8  
Расходы по содержанию имущества   
Прочие услуги   
Прочие расходы   
Увеличение стоимости основных средств   
Увеличение стоимости материальных запасов   
ИТОГО: 10290989,26 9928599,74 96,8  
Штатная численность на начало года 46,85 единица и на конец года составила 33,3 единиц, штатная численность уменьшилась за счет оптимизации.  
Осуществление полномочий по решению вопросов местного значения городского поселения в соответствии с заключенными соглашениями в части обеспечения населения услугами учреждений культуры на финансирование направлено 5251586,27 рублей, план 5338000 рублей.  
Наименование План Исполнено % исполнения  
Оплата труда 2697233,2 2697233,2 100  
Начисления на выплаты по

оплате труда 814564,43 814564,43 100  
Услуги связи 46000 21551,49 55  
Транспортные услуги   
Коммунальные услуги 620318,88 620318,88 100  
Расходы по содержанию имущества 130000 122105,46 98,8  
Прочие услуги 330000 303785,06 88,0  
Прочие расходы 200000 177787,55 95,6  
Увеличение стоимости основных средств

226700 187743 75,8  
Увеличение стоимости материальных запасов

235183,49 221180,78 88,8  
Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели 38000 0  
 ИТОГО: 5338000 5251586,27 95,0  
Штатная численность на начало года 21,1 единица и на конец года составила 21,1 единиц..  
Библиотеки.  
В ведомственные расходы на культуру включены расходы по содержанию 20 библиотек в сумме 4472741,89 руб. план 4718262,00 руб.  
Наименование План Исполнено % исполнения  
Оплата труда 3575052 3452292 98,3  
Прочие выплаты   
Начисления на выплаты по оплате труда 1120175 997415 97,4  
Услуги связи 300 300 87,2  
Транспортные услуги   
Коммунальные услуги   
Арендная плата за пользованием имуществом   
Расходы по содержанию имущества   
Прочие услуги 17800 17800 100  
Прочие расходы 4575 4574,89 99,7  
Увеличение стоимости основных средств   
Увеличение стоимости материальных запасов 360 360 100  
ИТОГО: 4718262 4472741,89 97,3  
Штатная численность на начало года 14,5 единицы и на конец года составила 14,5 единицы.  
Осуществление полномочий по решению вопросов местного значения городского поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части организации библиотечного обслуживания населения на финансирование направлено 3481291,51 рублей, план 3600000 рублей.  
Наименование План Исполнено % исполнения  
Оплата труда 2160828 2157678,42 98,3  
  
Начисления на выплаты по оплате труда 596625 585777,94 97,4  
Услуги связи 49700 36952,05 87,2  
Транспортные услуги 4000 1725,4 99,9  
Коммунальные услуги 370000 360399,48 99,9  
Арендная плата за

пользованием имуществом 1000 144,05 99,6  
Расходы по содержанию имущества 20000 17226 74,7  
Прочие услуги 292200 240965,1 97,1  
Прочие расходы 65425 52790,91 86,7  
Увеличение стоимости основных средств 5000 3292,36 69,3  
Увеличение стоимости

материальных запасов 29640 23763,65 96,8  
ИТОГО: 3600000 3481291,51 97,3  
Штатная численность на начало года 18,5 единицы и на конец года составила 18,5 единицы.  
Раздел 1000 Социальная политика  
На финансирование расходов по разделу "Социальная политика" направлено бюджетных средств в 2015 году в сумме 23 678 988,14 руб., при плане 25 809 285,49 руб., что составляет 91,8 % к плану в том числе по бюджету района расходы исполнены в сумме 21 986 082,7 рублей при плане 24 008 589,58 руб., что составляет 91,6%.,по бюджетам городского и сельских поселений расходы исполнены в сумме 1 692 905,44руб.,при плане 1 800 695,91рублей.  
По подразделу 1001 "Пенсионное обеспечение" - на выплату доплат к пенсиям муниципальных служащих направлено средств в сумме 4743303,79 рублей при плане 4760000 рублей. Количество пенсионеров – 53 человек.  
По подразделу 1003 " Социальное обеспечение населения"  
По КБК 0111.1501012. 870 - использованы средства резервного фонда администрации района в сумме 2179451,83 рублей для оказания помощи гражданам, согласно положений о расходовании средств из резервных фондов (на оказание единовременной материальной помощи гражданам –476890, на расходы в связи с награждением Почетной грамотой – 43700 рублей, на рождение детей -218000 рублей, чрезвычайные ситуации -1440861,83 рублей).  
По КБК 1003.0201671.323 – использованы средства на осуществление сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей в сумме 147000 рублей, при плане 147000 (на оплату коммунальных услуг 42797 рублей, на ремонт – 104203 рублей.   
По КБК 1003.0201281.240 – произведены расходы на оказание помощи общественным организациям в сумме 129000 рублей при плане 140000 рублей.   
По КБК 1003.0207522.322. – на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей исполнены средства в сумме 144999 рублей при плане 144999 рублей.  
По КБК 1003.0201620.322.262 – по долгосрочной целевой программе «Жилище» на 2011-2015 годы, подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей» на 2011-2015 годы исполнено 797494,5 рублей при плане 2585937 рублей.  
По подразделу 1004 " Охрана семьи и детства"   
По КБК 1004.0205260.313 - произведены расходы за счет средств федерального бюджета в сумме 27483,98 рублей или 63,6% при плане 41225,97 рублей на выплаты единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью.  
По КБК 1004.0205082.323.310 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 5060700 рублей при плане 5060700 рублей. В том числе средства областного бюджета 3470525 рублей, средства федерального бюджета 1590175 рубля.  
По КБК 1004.0301478.321 - произведены расходы в сумме 1112870 рублей при плане 2835206 рублей на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования.   
По КБК 1004.0201672.000. - 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 4977958 рублей при плане 5097245 рублей , а также на оплату труда приемного родителя в сумме 1601775,82 рублей при плане 1675115 рублей.   
На конец 2015 года в районе 17 приемных семей, в которых воспитывается 24 детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, из них до 6 лет- 1 ребенок, после 6 лет -23 детей. С одним приемным ребенком- 12 семей, с двумя приемными детьми - 3 семей, с тремяприемными детьми -2 семьи.  
На конец 2015 года в районе 43 ребенка воспитываются в опекунских семьях с ежемесячной денежной выплатой, из них  
старше 6 лет 43 ребенка с выплатой 6389 рублей.   
По подразделу 1006 " Другие вопросы в области социальной политики"  
По КБК 1006.0207524. – произведены расходы на профилактику безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в сумме 15000 рублей при плане 15000 рублей.  
По КБК 1006.0201672. – произведены расходы по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних в сумме 611940 рублей при плане 611940 рублей.  
в том числе:  
Расходы на оплату труда и начисления составили -568 497,01 руб.,  
На оплату услуг связи – 2 100,00 руб.,  
Прочие работы и услуги 663,54 руб.,  
Увеличение стоимости основных средств -6 200,00 руб.  
Увеличение стоимости материальных запасов – 40 679,45 руб.,  
Штатная численность на начало 3 единицы, на конец года -3 единицы

Раздел 1100 Физическая культура и спорт.  
В 2015 году по разделу 1100 по бюджету Погарского района на физическую культуру и спорт было израсходовано   
8 216 560,3 рублей, при плане 8 311 566,00 рублей, что составляет 98,9% в том числе:  
На содержание МАУ СЦ «Одиссей» в 2015 году направлено 7957293,3 рублей при плане 7957300,00 рублей, что составляет 99% в том числе:  
Наименование План Исполнено % исполнения  
Оплата труда 4920630,45 4920623,75 99%  
в т. ч. материальная помощь   
Начисления на выплаты по оплате труда 994832,1 994832,1 100%  
Услуги связи 48183,19 48183,19 100%  
Коммунальные услуги 1781844,26 1781844,26 100%  
Расходы по содержанию имущества 54000 54000 100%  
Прочие расходы 157810 157810 100%  
ИТОГО: 7957300 7957293,3 99%  
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 (2014-2017 годы)» средства исполнены в сумме 259267 рублей при плане 259267 рублей.  
За счет средств областного бюджета  
- на отдельные мероприятия по развитию спорта были предусмотрены ассигнования в сумме 94999 руб., а денежные средства с областного бюджета не выделялись.

ИСТОЧНИКИ

Раздел 4. Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности.  
"Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета" форма № 0503296 не предмтавдяется из-за отсутствия данных.  
«Сведения о движении нефинансовых активов за 2015 год представлены формой № 0503368   
Стоимость объектов нефинансовых активов на начало года составляла 177 778 031,55 рублей, на конец года составила 125 897 290,07 рублей.  
Кроме того при формировании формы по бюджетной деятельности были исключены показатели, отражающие движение объектов нефинансовых активов между муниципальным районом и поселениями.  
По формам № 0503368 проверены контрольные соотношения с данными форм №№ 0503320 и 0503321, расхождений не установлено.  
Сумма непроизведенных активов на начало года составила 10 130 027,36 руб., на конец года составила 5 746 772,48 рублей.  
Вложения в нефинансовые активы на начало года составили 36 617 261 руб., на конец года 7 010 556 рублей.  
Нефинансовые активы имущества казны на начало года составили 89 603 622,08 рублей. на конец года 113 982 645,75 рублей.  
Пояснительная записка к форме №0503369 « Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» составлена по номерам счетов бюджетного учета. Данные форм сверены с консолидированными данными баланса формы № 0503320 по соответствующим счетам.  
В целом по состоянию данных бюджетного учета по состоянию на 01.01.2016 года по бюджетной деятельности значится дебиторской в сумме 1 042 793 102,12 рублей   
в том числе : по счету 020400000 « финансовые вложения» - 1 045 073 298,62 рублей,  
по счету 0206000000 «расчеты по выданным авансам» - 1724,76 рублей в том числе:  
по счету 20613000 - 406 руб.  
по счету 20623000 - 1318,76рубля – авансовый платеж за коммунальные услуги.  
по счету 020800000 «расчеты с подотчетными лицами» 39850,12 рублей в том числе :  
по счету 20834000 – 39850,12 рублей  
по счету 0209000000 « Расчеты по недостачам и хищениям» -4 478,71 рублей (недостача 2011 года по Гетуновской школе).  
по счету 30300000 Расчеты по платежам в бюджет" в том числе :  
по счету 30301000 - 1092 рубля  
по счету 30302000 - 39048,31 рублей  
по счету 30306000 - 395,71 рублей  
по счету 30307000 - 1355,08 рублей  
по счету 30310000 - 5826,85 рублей  
по счету 30311000 - 0,21 руб.   
Кредиторская задолженность на 01 января 2016 года составила 9 959 169,36 рубля.   
по счету 20551000 - 46 110 руб. остаток субвенции на предоставление жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям гарждан проживающих в сельской местности,  
по счету 20821000 - 700 руб.  
по счету 20834000 - 31 853 руб.   
Основную долю кредиторской задолженности составляет задолженность по счету 0302000000 «Расчеты по принятым обязательствам» в сумме 7 134 008,39 руб. из них:  
по счету 30211000 – 2 041 616,58 руб. задолженность по заработной плате  
по счету 30221000 – 123 884,91 руб. в том числе: - задолженность за услуги междугородней связи ОАО «Ростелеком» -79 534,91 руб., за услуги СЭД ООО "Интеграл" - 44 350 руб.  
по счету 30222000 - 93 923,66 руб. транспортные услуги  
по счету 30223000 – 1 251 850,44 руб. в том числе задолженность за теплоэнергию « ГУП Брянсккоммунэнерго» в сумме 969 037,25 руб., задолженность за электороэнергию перед ООО «ТЭК-Энерго» в сумме 282 813,19 руб.  
по счету 30224000 – 149 387,04 руб. арендная плата Стеченского с/п  
по счету 30225000 – 870 925,32 руб. в том числе задолженность перед Погарским МУЖКХ -121 387,48 руб. за услуги вышки, 171 509,71 руб. за вывоз мусора, ООО «Погаравтодорстрой» за ремонт улиц, выравнивание дорог - 53 672,31 руб., ООО "Погаравтодострой" за ремонт дорог - 34 256,25 руб., ООО «ТопЭнергоПром» за изготовление табличек кабинетных 22 700,04 руб., ООО Центр качества экспертиза - 20 246 руб. за папорт по энергосбережению, ООО "Энергетическое агенство" - 25 000 руб., ООО "Колибри" за сбор и вывоз ядохимикатов - 353 537,67 руб., ООО "Электронные ситемы охраны" - 24 048 руб. за обслуживание пожарной сигнализации, ВДПО заправка огнетушителей 13 710 руб., взносы в региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов - 30 858,30 руб.  
по счету 30226000 - 593 424,34 рублей в том числе перед ООО «Лайт-Сервис» за услуги по внедрению программного обеспечения 218 450,00 руб., ООО «Альта-Софт» за программное обеспечение 119 300,00 руб., НТЦ «Апекс» в сумме 84 242,38 руб. за обслуживание «Консультант Плюс»; газета «Вперед» в сумме 35 980 руб.. за публикацию решения.; Росгосстрах в сумме 37 133,68 руб за страхование автомашины; Ассоциация муниципальных образований - 16 000 руб.; НОЧУ ВПО "МФЗИ" - 10 000 руб. за дополнительное обучение; Брянский институт повышения квалификации - 6 000 руб .,НД "ТЭК тест 32" за разработку ПСД - 13 500 руб., АОНО БУМЦ за обучение по охране труда 24 120 руб., услуги эксковатора 28 698,28 рублей.  
пр счету 30231000 - 6771,58 рублей   
по счету 30234000 – 280 924,34 рублей в том числе ООО Торговый дом «Судость Плюс» за ГСМ в сумме 280 924,34 руб.  
по счету 30263000 – 1 705 300,21 рублей задолженность по муниципальным пенсиям   
по счету 30291000 - 16 000 руб.   
по счету 0303000000 «Расчеты по платежам в бюджет» составили в сумме 2 740 358,69 рублей ,в том числе :  
по счету 30301000- 1 172 564,15 рублей задолженность по перечислению НДФЛ за декабрь месяц 2015 года  
по счету 30302000 – 50 972,95 руб. задолженность в фонд социального страхования  
по счету 30305000 – 76 390 рублей задолженность по транспортному налогу и плата за негативные воздействия на окружающую среду  
по счету 30306000 – 20 346,29 рублей задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний  
по счету 30307000 – 261 275,44 рублей задолженность по медицинскому страхованию ФОМС  
по счету 3030800 - 16 632,53 руб.  
по счету 30310000 – 885 324,73 рубля задолженность по страховой части пенсионного фонда  
по счету 30312000 - 187 362,60 рублей задолженность по налогу на имущество организаций  
по счету 30313000 – 69 490,00 рублей задолженность по земельному налогу  
по счету 30403000 – 6 139,28 рублей удержание аллиментов.  
«Сведения о финансовых вложениях» форма 503371  
За 2015 год участия в капитале бюджетными учреждениями нашло отражения у учредителя (недвижимое имущество и особо ценное имущество) в сумме 914 555 777,69 рублей.

"Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах" форма 0503372 не представляется из-за отсутствия данных(долга).

«Сведения по ущербу, хищениям денежных средств и материальных ценностей» форма 0503376 задолженность на 01.01.2016 года составила 4478,71 рублей по ущербу основным средствам.  
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 2012 год.  
Бюджетная отчетность составляется и представляется в соответствии с приказом Министрества 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».  
«Сведения об использовании информационно-коммуникационных технологий» форма 0503377

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Заместитель Главы администрации- |  |  |
| начальник финансового управления Р.Н.Печенко | | |