|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА ЗА 2016 ГОД**  **1. Основные итоги исполнения районного бюджета за 2016 год**  Исполнение районного бюджета в 2016 году осуществлялось в соответствии с:  - Решением районного Совета народных депутатов от 28.12.2015 № 5-111 «О бюджете Погарского района на 2016 год» (с учетом внесенных изменений и дополнений);  - нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного решения;  - сводной бюджетной росписью районного бюджета на 2016 год.  Решением районного Совета от 28.12.2015 № 5-111 «О бюджете Погарского района на 2016 год » с учетом изменений (далее – решение) основные характеристики районного бюджета на 2016 год утверждены:  по доходам – 535 368,65437 тыс. рублей;  по расходам –540 528, 77345 тыс. рублей;  прогнозируемый дефицит – 5 160, 11908 тыс. рублей.  Изменение показателей бюджета на конец года по сравнению с первоначально утвержденными данными сложилось следующим образом:  по доходам: за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов в объеме 9 159,06668 тыс. рублей и безвозмездных поступлений в сумме 121 463, 26621 тыс. рублей;  по источникам финансирования дефицита: за счет отражения в источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета изменения остатков в объеме 5 160,11908 тыс. рублей;  по расходам увеличение на сумму 135 782, 45197 тыс. рублей осуществлено за счет вышеуказанных ресурсов.  Итоги исполнения районного бюджета за 2016 год характеризуются следующими показателями.  *Диаграмма 1* |  |  |

*Таблица 1.*

**Основные итоги исполнения районного бюджета за 2014-2016 гг.**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утверждено** | **Уточненные назначения** | **Исполнено** | **Процент**  **исполнения к уточненному плану, %** |
| 2014 год | | | | |
| Доходы | 379 239,2 | 420 460,4 | 418 069,5 | 99,4 |
| Расходы | 379 239,2 | 429 192,4 | 420 215,9 | 97,9 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | 0 | -8732 | -2 146,4 | 24,5 |
| 2015 год | | | | |
| Доходы | 411 020,3 | 464 854 ,9 | 461 579,2 | 99,3 |
| Расходы | 411 020,3 | 469 957,8 | 463 004,6 | 98,5 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | 0 | -5102,9 | -1 425,5 | 27,9 |
| 2016 год | | | | |
| Доходы | 404 746 ,3 | 535 368,7 | 478 001,9 | 89,3 |
| Расходы | 404 746,3 | 540 528,8 | 478 517,3 | 88,5 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | 0 | 5160,1 | 515,4 | 0,09 |

Основные итоги исполнения районного бюджета за 2014-2015 годов характеризуются следующими показателями:

*Диаграмма 2.*

**2. Доходы районного бюджета**

Общий объем доходов районного бюджета в 2016 году составил 478 001,9 тыс. рублей, или 89,3 процента к утвержденному прогнозу поступлений (прогноз составил 535 368,7 тыс. рублей) и 103,7 процентов к уровню прошлого года.

*Таблица 2*

Исполнение районного бюджета по доходам в 2016 году

(тыс. рублей)

| Группа доходов | Кассовое исполнение за 2015 год | 2016 год | | | Темп роста  2016 года к 2015 году |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утвержден  ный план | Кассовое исполнение | Процент исполнения |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛО-ГОВЫЕ ДОХОДЫ | 116 554,4 | 125 231,1 | 128 136,6 | 102,3 | 109,9 |
| БЕЗВОЗ-МЕЗДНЫЕ  ПОСТУПЛЕ-НИЯ | 345 024,8 | 410 137,6 | 349 865,3 | 85,3 | 101,4 |
| **ВСЕГО**  **ДОХОДОВ** | **461 579,2** | **535 368,7** | **478 001,9** | **89,3** | **103,6** |

Итоги исполнения районного бюджета по доходам за 2016 год характеризуются следующими показателями.

*Диаграмма 3*

По сравнению с предыдущим отчетным периодом фактическое поступление доходов в районный бюджет увеличилось на 16 422,7 тыс. рублей, темп роста составил 3,6 процента, по налоговым и неналоговым доходам наблюдается рост на 9,9 процента, межбюджетные трансферты из федерального и областного бюджета - 1,4 процента. Объем собственных доходов районного бюджета за 2016 год увеличился на 11 582,2 тыс. рублей, безвозмездные поступления выше показателя 2015 года на 4 840,5 тыс. рублей.

В 2016 году налоговые и неналоговые доходы районного бюджета занимали 26,8 процента (в 2015 году – 25,3 процента) в общем объеме доходной части бюджета, безвозмездные поступления – 73,2 процента (в 2015 году – 74,7 процента).

**2.1. Налоговые и неналоговые доходы.**

В 2016 году планпо налоговым и неналоговым доходам районного бюджета исполнен в объеме 128 136,6 тыс. рублей или на 102,3 процента. Рост к соответствующему периоду прошлого года составил 109,9 процента, в абсолютном выражении объем собственных доходов увеличился на 11582,2 тыс. рублей.

В 2016 году по районному бюджету обеспечено исполнение установленных заданий по налоговым доходам 103,3 % и неналоговым доходам на 85,6 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 2016 году**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Исполнено за 2015 год** | **2016 год** | | | **Темп**  **роста,**  **%** |
| **Утверждено** | **Исполнено** | **Процент**  **выполнения плана, %** |
| Собственные  доходы, всего | 116 554,4 | 125 231,1 | 128 136,6 | 102,3 | 109,9 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| налоговые доходы | 110 410,5 | 118 189,5 | 122 107,2 | 103,3 | 110,6 |
| неналоговые доходы | 6 143,9 | 7 041,5 | 6 029,4 | 85,6 | 98,1 |

Итоги исполнения районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 2016 году характеризуются следующей диаграммой

*Диаграмма 3*

В течение 2016 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 2016 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 2015-2016 гг.**

(тыс. рублей)

| **Наименование** | **Поступило в 2015 году** | **2016 год** | | | **Темп**  **роста,**  **%** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **План** | **Факт** | **процент**  **исполнения плана, %** |
| Налог на доходы физических лиц | 89 425,1 | 92 007,0 | 94 703,6 | 102,9 | 105,9 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, всего | 8 877,6 | 12 685,0 | 13 752,5 | 108,4 | 154,9 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| *доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты* | 8 877,6 | 12 685,0 | 13 752,5 | 108,4 | 154,9 |
| Единый налог на вмененный доход | 10 947,1 | 11 515,0 | 11 441,5 | 99,4 | 104,5 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 207,3 | 677,5 | 707,3 | 104,4 | в 3,4 раза |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 102,4 | 35,0 | 91,2 | в 2,6 раза | 89,1 |
| Государственная пошлина | 852,4 | 1270,0 | 1411,1 | 111,1 | 165,6 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | -1,4 | 0,0 | 0,0 |  |  |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли государственная собственность на которые не разграничена | 2 964,6 | 3095,0 | 2055,5 | 66,4 | 69,3 |
| Доходы от аренды имущества | 642,4 | 650,0 | 660,2 | 101,5 | 102,8 |
| Прочие доходы от использования имущества | 61,9 | 0 | 55,5 |  | 89,7 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 637,1 | 750,0 | 774,9 | 103,2 | 121,5 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 500,9 | 1106,6 | 1224,4 | 110,7 | в 2,4 раза |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1337,0 | 1440,0 | 1259,0 | 87,4 | 94,2 |

Исполнение по основным доходным источникам характеризуется

следующей структурой.

*Диаграмма 4*

За 2016 год в бюджет Погарского района поступило собственных доходов в сумме 128 136 625,06 рублей, что больше уровня прошлого года на 11 582 230,76 рублей. Поступление собственных доходов в 2016 году планировалось в сумме 125 231 066,68 рублей, выполнение плана составило 102,3 %.

Наибольший удельный вес в структуре собственных доходов занимает налог на доходы физических лиц – 73,9%. За 2016 год его поступило 94 703 585,14 рублей. Поступление налога на доходы физических лиц за 2016 год сложилось на 5 278 467,54 рублей больше, чем в прошлом году. Это связано с ростом поступления НДФЛ в результате погашения налогоплательщиками задолженности прошлых лет и уплатой доначисленных сумм по актам выездных налоговых проверок. План на 2016 год по этому виду налога составил 92 007 000,00 рублей, выполнение плана составило 102,9%.

В 2016 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 2016 год поступило 13 752 496,27 рублей, уточненный план на 2016 год составил 12 685 000,00 рублей выполнение плана составило 108,4%.

Единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в 2016 году поступило 11 441 519,66 рублей, что на 494 407,26 рублей больше, чем в 2015 году. План на 2016 год составлял 11 515 000,00 рублей и выполнен на 99,4% .

Единого сельскохозяйственного налога в бюджет муниципального района поступило 707 253,35 рублей, план на 2016 год составлял 677 515,00 рублей, выполнение плана составило 104%. Рост поступлений по единому сельскохозяйственному налогу в сравнении с 2015 годом на 499 987,58 рублей образовалось в связи с увеличением полученных доходов по результатам финансово – хозяйственной деятельности ООО «Большевик», ООО «Рассвет» и погашением задолженности прошлых лет СХПК «Кистерский».

Налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения за 2016 год поступило 91 150 рублей, план на 2016 год составлял 35 000 ,00 рублей, выполнение плана составило 260,4%.

Государственной пошлины в 2016 году в районный бюджет поступило 1 411 062,22 рубля, при плане 1 270 000,00 рублей. Годовой план выполнен на 111,1%. Рост поступлений государственной пошлины в сравнении с 2015 годом на 558 652,50 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 2016 году поступали в бюджет муниципального района и в бюджет городского поселения. За истекший год, в районный бюджет арендной платы за земельные участки поступило 2 055 470,98 рублей, при плане 3 095 000,00 рублей. Годовой план районного бюджета выполнен на 66,4 %. Снижение арендной платы в сравнении с прошлым годом на 909 136,01 рублей произошло в связи с продажей земельных участков, находившихся в аренде и наличием недоимки по арендной плате на конец года.

Доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности за 2016 год в районный бюджет поступило 660 249,01 рублей при плане 650 000,00 рублей, выполнение составило 101,6 %.

В 2016 году в бюджет муниципального района поступили прочие поступления от использования имущества в сумме 55 540,00 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 2016 году в бюджет муниципального района поступала плата за негативное воздействие на окружающую среду, за год сумма поступлений составила 774 895,40 рублей. План выполнен на 103,3 % . Увеличение поступления платежей в сравнении с прошлым годом на 137 776,10 рублей произошло в связи с уплатой рядом предприятий задолженности прошлых лет.

Доходов от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов за 2016 год в районный бюджет поступило 295 762,00 рублей. Было реализовано картофелехранилище в с. Гринево Погарского района под разборку на строительные материалы.

Доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений в районный бюджет поступило 928 636,76 рублей, годовой план выполнен на 114,4%.

Штрафных санкций в 2016 году поступило 1 259 004,27 рубля, годовой план был утвержден в сумме 1 440 000,00 рублей, выполнение составило 87,4%. В сравнении с 2015 годом поступление штрафов уменьшилось на 77 960,91 рублей.

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Объем безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета 349 865 243,61 рублей при плане 410 137 587,69 рублей и его удельный вес в структуре доходов занимает 73,19 процента.

В бюджет района от других бюджетов бюджетной системы получено 349 865 243,61 рублей.

в том числе:

- дотации в сумме 65 081 662,59 рублей (Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности -20 763 000,00 рублей; дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 44 318 662,59 рублей;).

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

В 2016 году было использовано межбюджетных субсидий

в сумме 35 444 132,54 рублей из утвержденных 93 129 452,36 рубля в том числе (руб.):

Наименование План 2016г. Исполнено 2016г. Разница % исполнения

субсидии

Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программы «Жилище» на приобретение жилья молодым семья 1 788 442,50 1 788 442,50 0 100 %

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

61 524 300,00 16 659 059,69 44 865 240,31 27,1%

Субсидии бюджетам муниципальных районов на развитие сети автомобильных дорог, ведущих к общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции

22 076 311,00 9 257 673,00 12 818 638,00 41,93%

Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению ВФСК «Готов к труду и обороне» ГТО в рамках подпрограммы «Развитие физической культуры и массового спорта» (федеральный бюджет)

38 475,00 38 475,00 0,0 100%

Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению ВФСК «Готов к труду и обороне» ГТО в рамках подпрограммы «Развитие физической культуры и массового спорта» (областной бюджет)

1 417,00 1 417,00 0,0 100%

Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание новых мест в общеобразовательных учреждениях (федеральный бюджет)

697 612,00 697 612,00 0,0 100%

Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание новых мест в общеобразовательных учреждениях (областной бюджет)

255 205,00 255 205,00 0,0 100%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на предоставление дополнительных мер государственной поддержки обучающих

696 500,00 696 500,00 0,0 100%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на подготовку объектов ЖКХ к зиме

69 825,70 68 384,19 1441,51 97,9%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на реализацию отдельных мероприятий по развитию образования

442 301,00 442 301,00 0,0 100%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей

450 000,00 450 000,00 0,0 100%

Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию отдельных мероприятий государственной политики в сфере развития физической культуры и спорта

94 999,00 94 999,00 0,0 100%

Субсидии бюджетам муниципальных районов на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате регулирования тарифов а перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок

4 994 064,16 4 994 064,16 0,0 100%

В 2016 году было израсходовано 228 900 149,41 рублей субвенций бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований из утвержденных 230 129 928,30 рублей в том числе (руб):

Наименование План 2016г Исполнено 2016г. Разница % исполнения

субвенции

Субвенции бюджетам муниципальных районов на составление списков кандидатов в присяжные заседатели

550,0 0,0 550,0 0%

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

845 390,00 845 390,00 0,0 100%

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

30 766,26 30766,26 0,0 100%

Субвенция на выравнивание бюджета обеспеченности поселений 7 949 000,00 7 949 000,00 0,0 100%

Субвенция на сбалансированность поселений 13 659 453,00 13 659 453,00 0,0 100%

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

1 052 472,00 1 052 472,00 0,0 100%

Субвенция на организацию и проведение на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных

159 004,00 17 800,00 141 204,00 11,2%

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

184 703,00 182 848,00 1 855,00 99,0%

Субвенция на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных учреждениях

49 433 350,00 49 433 350,00 0,0 100%

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

131 443 723,00 131 443 723,00 0,0 100%

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

9 860 760,00 9 039 660,00 821 100,0 91,7%

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

108 000,00 85 853,00 22 147,00 79,5%

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

7 134 100,00 7 077 357,11 56 742,89 99,2%

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

150 296,00 150 296,00 0,0 100%

Субвенция на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования 1 833 832,00 1 658 092,00 175 740,00 90,4%

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

5 341 050,00 5 341 050,00 0,0 100%

Субвенция на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году

943 479,04 933 039,04 10 440,00 98,9%

В 2016 году были использованы иные межбюджетные трансферты в сумме 16 176 784,75 рублей при плане 17 534 030,12 рублей:

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

50 000,00 50 000,00 0,0 100%

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

17 484 030,12 16 126 784,75 1 357 245,37 92,24%

В 2016 году были израсходованы безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности в сумме 4 262 514,32 рублей при плане 4 262 514,32 рублей.

В 2016 году был произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, в сумме 46110,00 рублей – субвенция на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры.

Структура безвозмездных поступлений по их видам представлена на диаграмме 5.

*Диаграмма 5*

**Р А С Х О Д Ы**

Исполнение расходов районного бюджета в 2016 году осуществлялось в соответствии с положениями решения районного бюджета от 28.12.2015 года № 5-111 «О бюджете Погарского района на 2016 год».

Решением о бюджете бюджетные ассигнования на 2016 год утверждены в сумме 404 746,3 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью расходов районного бюджета с учетом изменений на 2016 год, составили 540 528,8тыс. 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 2016 год составило 478 517,3 тыс. рублей, или 88,5 процента к уточненной росписи

Динамика исполнения расходной части бюджета за ряд лет представлена на диаграмме 6.

*Диаграмма 6*

***Сведения об исполнении районного бюджета за 2016 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджета.***

Таблица 5

Исполнение районного бюджета за 2016 год по расходам

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнение | Процент исполне-ния |
| **Общегосударственные вопросы** | **33042,8** | **33042,8** | **100,0** |
|  |  |  |  |
| *Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | *997,6* | *980,3* | *98,3* |
| *Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций* | *20579,9* | *20570,1* | *100,0* |
| *Судебная система* | *0,6* | *0* |  |
| *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора* | *5900,0* | *5866,7* | *99,4* |
| *Обеспечение проведения выборов и референдумов* | *0* |  |  |
| *Резервные фонды* | *30,0* |  |  |
| *Другие общегосударственные вопросы* | *5534,7* | *5446,3* | *98,4* |
| **Национальная оборона** | **845,4** | **845,4** | **100,0** |
| *Мобилизационная и вневойсковая подготовка* | *845,4* | *845,4* | *100,0* |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **1488,8** | **1450,1** | **97,4** |
| *Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона* | *1306,5* | *1294,7* | *99,1* |
| *Обеспечение пожарной безопасности* | *127,1* | *127,1* | *100,0* |
| **Национальная экономика** | **108237,9** | **49701,3** | **45,9** |
| *Общеэкономические вопросы* |  |  |  |
| *Сельское хозяйство и рыболовство* | *1384,0* | *1242,5* | *89,8* |
| *Транспорт* | *5267,9* | *5267,9* | *100,0* |
| *Дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | *101425,7* | *43040,6* | *42,4* |
| *Другие вопросы в области национальной экономики* | *160,3* | *150,3* | *93,8* |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **1627,8** | **1430,9** | **87,9** |
| *Жилищное хозяйство* | *143,3* | *45,3* | *31,6* |
| *Коммунальное хозяйство* | *2123,7* | *1240,6* | *58,4* |
| *Благоустройство* | *145,0* | *145,0* | *100,0* |
| **Охрана окружающей среды** | **353,5** | **353,5** | **100,0** |
| *Другие вопросы в области охраны окружающей среды* | *353,5* | *353,5* | *100,0* |
| **Образование** | **315575,4** | **314232,1** | **99,6** |
| *Дошкольное образование* | *67007,6* | *66861,7* | *99,8* |
| *Общее образование* | *212263,7* | *212231,3* | *100,00* |
| *Молодежная политика и оздоровление детей* | *570,7* | *570,7* | *100,00* |
| *Другие вопросы в области образования* | *35655,5* | *34568,4* | *96,9* |
| **Культура, кинематография** | **23700,8** | **22265,1** | **93,9** |
| *Культура* | *23700,8* | *22265,1* | *93,9* |
| **Социальная политика** | **23284,8** | **23007,1** | **98,8** |
| *Пенсионное обеспечение* | *4800,0* | *4799,9* | *100,00* |
| *Социальное обеспечение населения* | *3365,6* | *3341,5* | *99,3* |
| *Охрана семьи и детства* | *13738,6* | *13506,1* | *98,3* |
| *Другие вопросы в области социальной политики* | *1380,7* | *1359,7* | *98,5* |
| **Физическая культуры и спорт** | **8654,9** | **8651,8** | **100,0** |
| *Физическая культура* | *7897,0* | *7897,0* | *100,0* |
| *Массовый спорт* | *757,9* | *754,8* | *99,6* |
| **Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **23716,6** | **23761,6** | **100,00** |
| *Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований* | *7949,0* | *7949,0* | *100,00* |
| *Иные дотации* | *13659,5* | *13659,5* | *100,00* |
| *Прочие межбюджетные трансферты* | *2108,1* | *2108,1* | *100,00* |

Диаграмма № 5

Исполнение районного бюджета за 2016 год по расходам по отраслям

В 2016 году по бюджету Погарского района на расходы по общегосударственным вопросам утверждены расходы в сумме 33 042 834,34 рублей, исполнено 32 863 450,43 руб., что составляет 99,5 % к плану, в том числе:

по разделу 0103 функционирование законодательных (представительных) органов муниципальных образований расходы утверждены в сумме 997 619 рублей, исполнено 980 255,31 рублей, что составляет 98,3% (статья 211 –442 399,00 рублей при плане 442 399,00 рублей) в том числе:

Расходы на начисления на оплату труда составили 135 219,33,00 руб.,

Штатная численность на начало и на конец года 1 единица.

по разделу 0104 функционирование местных администраций расходы утверждены в сумме 20 579 929 рублей, расходы составили 20 570 133,48 рублей, т.е. 99,9 % к плану (статья 211-12 296 195,36 рублей при плане 12 296 196,00 рублей) в том числе:

Расходы на начисления составили 3 639 451,91 руб.

Уплата налогов 218 707,03 руб.

Штатная численность утверждена в количестве 53,75 единицы и фактически на конец года составила 52,75 единиц.

по разделу 0105: судебная система план 550,00 рублей, исполнено 0,00 рублей.

подраздел 0106:обеспечение деятельности финансовых органов и КСП план 5 900 000,00 рублей, исполнено 5 866 718,32,00 рублей, что составляет 99,4 % к плану, (статья 211 – 4 037 180,69 рублей при плане 4 050 957 рублей) в том числе:

Расходы на начисления на оплату труда составили 1 289 614,34 руб., при плане 1 291 219,70 рублей.

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

**Раздел: 01 13 Другие общегосударственные вопросы.**

расходы утверждены в сумме 5 534 723,04 рублей, исполнено 5 446 343,32 рублей, что составляет 98,4 %,(статья 211 – 1 375875,73 рублей при плане 1 375 876 рублей) в том числе:

Расходы на начисления на оплату труда составили -401 000,66 руб.,при плане 409 692,28

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

**По КБК 0113 0200012020** осуществление отдельных государственных полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях произведены расходы в сумме 200,00 рублей.

По КБК 0113 0200053910 244 Проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году.

Утвержденный план 943 479,04 рублей, кассовое исполнение 933 039,04 рублей.

Раздел 0200 Национальная оборона.

На осуществление первичного воинского учета в 2016 году расходы сложились в сумме 845 390 рубля, т.е. 100 % к плану.

Расходы на оплату труда и начисления составили 765440,09 рублей.

На оплату работ, услуг 15991,8 рублей

На приобретение расходных материалов и предметов снабжения 63958,11 рублей.

Штатная численность на конец года изменилась и составила 5,6 единиц.

Раздел 0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

В 2016 году по разделу 0300 по бюджету Погарского района на национальную безопасность и правоохранительную деятельность было израсходовано 1 450 069,02 рубля при плане 1 488 813,62 рублей, или 97,4 %

в том числе:

- на содержание ЕДДС было израсходовано 1 254 685,4 рубля при плане 1 266 430, рублей

в том числе

на заработную плату – 908 123 рублей при плане 909 188,00 рублей;

начисления на оплату труда – 266 701,81 рублей при плане 277 242,00 рублей;

Штатная численность на начало года и на конец года утверждена 11 единиц, фактически работает 6 человек.

- по 0309 1500010120 244 - 40 063,65 из резервного фонда администрации Погарского района выделены денежные средства на оплату мероприятий по обустройству и содержанию круглосуточных охранно-карантинных пунктов МУП МУЖКХ.

- в том числе на обеспечение пожарной безопасности по разделу 0310 было израсходовано 127 122,00 рубля при плане 127 122,00 рублей.

0310 1500010120 540 251 - Из резервного фонда администрации Погарского района выделены поселениям средства пожарным дружинам на ГСМ в сумме 87 722,00 рублей. (Борщовское пд- 23 280 рублей, Гриневское пд- 18 840 рублей, Стеченское пд – 16 812 рублей, Чаусовское пд – 11 730 рублей), а также выделены средства на приобретение ГСМ для пожарной машины:

Вадьковскому сельскому поселению в сумме 2 000 рублей

Витемлянскому сельскому поселению в сумме 2 000 рублей

Городищенскому сельскому поселению в сумме 5 060 рублей

Кистерскому сельскому поселению в сумме 2 000 рублей

Посудичскому сельскому поселению в сумме 2 000 рублей

Прирубкинскому сельскому поселению в сумме 2 000 рублей

Юдиновскому сельскому поселению в сумме 2 000 рублей

Вадьковскому сельскому поселению из резервного фонда администрации выделены денежные средства для оплаты услуг экскаватора, использованного для тушения торфянных пожаров на территории поселений в сумме - 14 000,00 рублей. Юдиновскому и Витемлянскому сельским поселениям для приобретения ГСМ на опашку земель – 12 000,00 рублей. Гриневскому сельскому поселению- 13 400,000 рублей для приобретения автопокрышек.

- по 0314 0201175280 244 – при плане 7000,00 рублей израсходовано 7000,00 рублей по мероприятиям по профилактике терроризма и экстремизма на территории Погарского муниципального района

- по 0314 1500010120 244 – при плане 21 197,97 рублей израсходовано 21 197,97 рублей из резервного фонда администрации Погарского района выделены денежные средства на оплату ГСМ для пожарной части №46.

Раздел 0400 Национальная экономика.

подраздел: 04 05 Сельское хозяйство и рыболовство.

План по разделу 04 05 0000000000000 за 2016 год составляет 1 384 004,00 рублей, исполнено 1 242 529,12 рублей.

**По КБК 04 05 0201175100 810 Мероприятия в сфере развития животноводства**.

Утвержденный план на 2016 год по развитию животноводства составляет **1 225 00,00** рублей, кассовое исполнение **1 224 729,12** рублей. В том числе:

Денежные средства были направлены на приобретение ветеринарных медикаментов, согласно распоряжения о выделении денежных средств по муниципальной программе « Реализация полномочий органов местного самоуправления Погарского района (2015-2017 годы)» № 89-р от 08.02.2016г.в сумме 137 985,12 рублей.

Согласно распоряжения от 09.08.2016г. № 584-р «О выделении денежных средств по муниципальной программе «Реализация полномочий органов местного самоуправления Погарского района(2015-2017г.) /предоставление субсидии за реализованное молоко в январе-феврале 2016 года» в сумме 357 806,00 рублей.

Согласно распоряжение от 09.08.2016г. № 585-р «О выделении денежных средств по муниципальной программе «Реализация полномочий органов местного самоуправления Погарского района(2015-2020г.) / возмещение части затрат возникающих при реализации мероприятий в сфере развития животноводства» в сумме 238 082,00 рублей.

Согласно распоряжение от 21.10.2016г. № 789-р «О выделении денежных средств по муниципальной программе «Реализация полномочий органов местного самоуправления Погарского района(2015-2020г.) / субсидия и возмещение расходов из бюджета района в отраслях сельского хозяйства в целях финансовой поддержки и повышения заинтересованности сельскохозяйственных производителей в производстве животноводческой продукции на территории Погарского района по мероприятию в сфере развития животноводства» в сумме 490 856,00

По КБК 04 05 0200012510 244 Осуществление отдельных полномочий по организации проведения на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечение, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области.

Утвержденный план составляет 159 004,00 рублей, кассовое исполнение за 2016 год составило 17 800,00 рублей за отлов, содержание и стерилизацию безнадзорных животных, согласно акта выполненных работ № 603 от 30.11.2016 г.

**Подраздел 0408 Транспорт.**

КБК 0408 0200018450 810 Компенсация транспортным организациям части потерь в доходы, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок (средства областного бюджета) в сумме 4 994 064,16 рублей были исполнены в полном объеме.

КБК 0408 02000S8450 810 Компенсация транспортным организациям части потерь в доходы, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок (софинансирование) в сумме 273 845,00 рублей были исполнены в полном объеме.

**Подраздел 0409 Дорожное хозяйство.**

Расходы районного бюджета по разделу "Дорожное хозяйство" исполнены на 42,4 %,утвержденныйплан на 2016 год составил 101 425 703,98рублей, фактическое исполнение составило 43 040 607,68 рублей, в том числе:

**КБК 04 09 0200050180 414 785-10694**

- согласно Постановлению Правительства Брянской области № 591 от 28.11.2016г. ФЦП «Устойчивое развитие сельских территорий на 2004-2017 годы и на период до 2020 года» Погарскому району были выделены денежные средства на строительство автомобильной дороги подъезд к ферме КРС в н.п. Азаровка, подъезд к МТФ в н.п. Курово и н.п. Суворово в сумме 61 524 300,00 рублей исполнено в 2016г. – 16 659 059,69 рублей. Средства федерального бюджета.

**КБК 04 09 02000R0180 414 8423**

- согласно Постановлению Правительства Брянской области №569-п от 16.11.2016г. « Развитие сети автомобильных дорог, ведущих к общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции», Погарскому району из средств областного бюджета были выделены денежные средства на строительство автомобильной дороги подъезд к ферме КРС в н.п. Азаровка, подъезд к МТФ в н.п. Курово и н.п. Суворово в сумме 17 579 163,00 рублей, исполнено . – 4 760 525,00 рублей.

**КБК 04 09 02000S0180 244**

Софинансирование на дороги за счет безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в т.ч. добровольных пожертвований в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения. План на 2016 год – 4 262 514,32 рублей, исполнено – 4 250 402,32 рублей.

**КБК 04 09 0200016170 244 225**

- в соответствии с Законом Брянской области № 61-З от 05.07.2016г.,Постановлением Правительства Брянской области № 356-п от 11.07.2016г. и Постановление Правительства № 615-п от 05.12.2016г. «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области» (2014-2020 годы). ПП «Автомобильные дороги» (2014-2020 годы).Субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них». Юдиновскому сельскому поселению выделены денежные средства на ремонт моста через реку Судость в сумме 4 497 148,00 рублей. Все денежные средства израсходованы в полном объеме. Денежные средства областного бюджета.

**КБК 04 09 0200072010 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 2016 год был утвержден в сумме 11 639 099,37 рублей, фактически из районного бюджета сельским поселениям направлены средства на выполнение работ по ремонту автодорог в сумме 10 949 993,67 рублей,

**-** Гетуновскому сельскому поселению на обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним перечислены денежные средства в сумме 1 923 479,00 рублей, при плане 1923 479,29 рублей.

**подраздел: 04 12. Другие вопросы в области национальной экономики.**

**Утвержденный план по разделу 04 12 0000000 000 000 на 2016 год** составляет 150 296,00 рублей, кассовое исполнение за 2016 год составило 150 296,00 рублей, в том числе:

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

Утвержденный план расходов на 2016 год составляет 150 296,00 рублей, фактическое исполнение за 2016 год составляет 150 296,00 рублей, в том числе:

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

Заработная плата - утвержденный план 64 815,00 рублей, исполнено 64 815,00 рублей.

Начисления на выплаты по оплате труда – утвержденный план составляет 19 388,00 рублей, кассовое исполнение 19 388,00 рублей.

Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных(муниципальных) нужд - утвержденный план составляет 66 093,00 рублей, кассовое исполнение 66 093,00 рублей.

**Раздел 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство**

Расходы районного бюджета по разделу "Жилищно-коммунальное хозяйство" исполнены на 87,9 %,утвержденныйплан на 2016 год составил 1 627 778,78 рублей, фактическое исполнение составило 1 430 857,31 рублей.

**Расходы по разделу 05 01 "Жилищное хозяйство**"

исполнены на 94,4% (план **–** 48 000,00 рублей, факт – 45 305,53 рублей) в том числе:

- за счет средств бюджета Погарского района оплачены взносы на капитальный ремонт многоквартирный домов в сумме 45 305,53 рублей;

**Расходы по разделу 05 02 «Коммунальное хозяйство»**

исполнены на 86,5% (план **–** 1 434 778,78 рублей, факт – 1 240 551,78 рублей) в том числе:

- 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 по ул. Полевая пгт Погар на сумму 68 384,19 рубля;

- утверждены схемы водоснабжения и водоотведения Гетуновского сельского поселения в сумме 7 500,00 рублей;

- из средств бюджета Погарского района были выделены средства в сумме 570 133,51 рубля на мероприятия по реконструкции, модернизации по развитию систем водоснабжения, а именно 170 133,51 рубля на капитальный ремонт водопроводной сети населенных пунктов: пгт Погар, х.Синицкий и х.Роговичи Погарского района, 400 000,00 на проведение работ по преобразованию и установке приборов учета воды на арт. скважинах, на проведение работ по замене (ремонту) глубинных насосов и физически изношенного оборудования МУП «Погарский районный водоканал»;

- за кадастровые работы по изготовлению технических планов, постановки на кадастровый учет, изготовление паспорта источников водоснабжения (колодцев) из средств районного бюджета были выделены средства в сумме 205 700,00 рублей.

**- *средства резервного фонда администрации района***

из средств резервного фонда администрации Погарского района выделены денежные средства в сумме 388 834,08 рублей, в том числе:

- чистка артезианской скважины в с.Гринево – 50 000,00 рублей;

- компенсация затрат в связи с подвозом питьевой воды в х.Роговичи – 43 129,58 рублей;

- оплата затрат в связи с локализацией, ликвидацией африканской чумы – 53 823,50 рублей;

- компенсация затрат на ремонт двигателя частотного преобразователя для МУП «Погарский районный водоканал» - 212 000,00 рублей.

- иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на осуществление передаваемые полномочий по решению отдельных вопросов по –электро-, тепло-, газо- и водоснабжению населения- 29 881,00 рублей.

**Расходы по разделу 0503 «Благоустройство»**

Исполнены на 100% в сумме 145 000,00 рублей на благоустройство территорий.

Охрана окружающей среды.

Раздел: 06 05 Другие вопросы в области охраны окружающей среды.

По КБК 06 05 0201175180 244 Мероприятия в сфере охраны окружающей среды.

Администрацией Погарского района перечислены денежные средства в сумме 353 537,67 рублей за выполнение работ по утилизации ядохимикатов, согласно акта выполненных работ №88 от 01.09.2014г. при плане на 2016 год 353 537,67 рублей .

**Раздел 0700 Образование**

За 2016 год расходы по образованию составили 314 232 072,44 руб., при плане 315 575 351,92 руб. что составляет 99,6 % к плану.

***Подраздел 0701.***

На содержание дошкольных учреждений района было направлено 66 861 680,64 руб., при плане 67 085 496,53 руб., или 99,7% из местного бюджета направлено 17 209 830,64 руб. бюджетных средств, при плане - 17 209 845,53 руб., или 99 % к плану. Получено средств от родителей 4 676 388,00 руб. на содержание детей, которые направлены на питание детей.

Из средств областного бюджета направлено:

-на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях исполнено 49 433 350,00 рублей при таком же плане.

На зарплату ст.211 направлено 39 172 406,88 рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 38 292 793,35 рублей при таком же плане.

На выплату материальной помощи работникам ст.211 - 524 000,00 рублей при таком же плане.

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

11 142 629,94 рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 11 140 556,65 рублей при таком же плане.

- на возмещение расходов по оплате жилых помещений с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений в сумме 1 535 461,00 рублей при плане -1 610 300,00 рублей

- субсидии на укрепление материально-технической базы образовательных организаций - 218 500,00 рублей при плане 442 301,00 рублей.

**Подраздел 0702.**

На подраздел 0702 общее образование направлено бюджетных средств в сумме 212 231 257,23 рублей, при плане 212 263 697,55 рублей, что составляет 99 %.

Питание в группах продленного дня организовано за счет бюджета и средств родителей. Всего за 2016 год поступило родительской платы - 4 663 796,59 рублей.

На содержание школ направлено средств за счет местного бюджета в сумме 64 461 471,37 рублей при плане 64 492 188,81 рублей, что составляет 100 %.

На зарплату ст.211 из местного бюджета направлено в сумме 23 956 764,7 руб.;при плане 23 986 203,75 руб., в том числе :

-на выплату материальной помощи работникам 1 212 000,00 рублей, при таком же плане.

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

3 652 190,46 рублей при таком же плане.

за счет средств федерального бюджета направлено:

- на субсидии на реализацию мероприятий по содействию создания в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях 697 612,00 рублей при таком же плане.

за счет средств областного бюджета направлено:

- на возмещение расходов по оплате жилых помещений с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений в сумме 7 084 999,00 рублей при плане 7 830 260,00 рублей

- субвенция на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего среднего образования в общеобразовательных организациях в сумме 131 443 723,00 руб., при таком же плане руб., в том числе:

на заработную плату направлено в сумме 94 128 233,92 рублей при таком же плане,

начисления на заработную плату 35 084 408,41 рублей при таком же плане.

субсидии по предоставлению дополнительных мер государственной поддержки обучающихся:

План – 696 500,00 рублей, исполнено - 696 500,00 рублей.

на реализацию мероприятий по содействию создания в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях 255 205,00 рублей при таком же плане.

Дом детского творчества

На финансирование дома творчества направлено средств местного бюджета в сумме 5 134 679,16 рублей при плане - 5 134 679,24 рублей.

На зарплату ст.211 направлено средств местного бюджета в сумме 3 654 336,87 рублей при таком же плане в том числе :

- на выплату материальной помощи работникам -28000 руб., при таком же плане. Кроме этого поступило родительской платы в сумме 370 810,00 рублей.

Из средств областного бюджета направлено:

- на возмещение расходов по оплате жилых помещений с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений в сумме 168 200,00 рублей при плане-168 200,00 рублей.

ДЮСШ

На финансирование детской юношеской спортивной школы направлено средств местного бюджета в сумме 2 339 494,91 рублей, при плане 2 339 494,91 рублей.

На зарплату ст.211 направлено средств местного бюджета в сумме 1299628,02 руб., при плане 1 299 628,02 руб., в том числе :

на выплату материальной помощи работникам 10 000 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 24 000,00 рублей при плане- 24 000 рублей.

ДШИ

Расходы на музыкальную школу планировались за счет средств местного бюджета в сумме 7 083 968,59 рублей, кассовое исполнение сложилось в сумме 7 082 245,79 рублей. Кроме этого поступило родительской платы в сумме 297 711,52 рублей.

На зарплату ст.211 направлено средств местного бюджета в сумме 5 335 259,47 рублей при плане 5 335 259,47 рублей в том числе :

- на выплату материальной помощи работникам – 32 000,00 рублей 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 - 168 000,00 рублей при плане -168 000 00 рублей.

Подраздел 0707

0707 Молодежная политика и оздоровление детей

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

утверждено – 450 000,00 рублей, кассовый расход 450 000,00 рублей, остаток на счете бюджетного учреждения -0,00 рублей.

софинансирование на проведение мероприятия – 120 700 рублей при плане – 120 700,00 рублей.

Подраздел 0709

На содержание центра психолого-медико-социального сопровождения направлено средств местного бюджета в сумме 1 206 085,00 рублей при плане 1 206 085,00 рублей.

На зарплату ст.211 направлено средств в сумме 873 726,25 руб., при плане 873 726,25 руб., в том числе :

- - на выплату материальной помощи работникам –10 000 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 59 000,00 руб., при плане 60 000,00 руб.

На содержание центрального аппарата направлено бюджетных средств в сумме 1 994 252,42 рублей при плане 1 994 252,89 рублей.

На зарплату ст.211 направлено средств в сумме 775 065,60 рублей при плане 775 065,60 рублей в том числе :

Штатная численность - 2 единиц.

Штатная численность централизованной бухгалтерии составляет 26 единиц. На содержание бухгалтерии направлено средств районного бюджета в сумме 7 322 247,22 рублей при плане 7 329 400,06 рублей.

На зарплату ст.211 направлено средств в сумме 5 368 194,66 рублей при плане 5 369 141,5 рублей в том числе:

На содержание центра материально-технического снабжения направлено бюджетных средств в сумме 12 375 374,92 руб., при плане - 12 375 374,92 руб.

На зарплату ст.211 направлено средств в сумме 9 609 258,00 руб., при плане 9 609 258,00 в том числе :

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

На содержание методкабинета направлено средств в сумме 1 917 308,95 рублей при плане - 1 917 947,67 руб

На зарплату ст.211 направлено средств в сумме 1 262 272,84 руб., при плане 1 262 272,84 руб.

**Программы по подразделу 0709.**

***Местный бюджет***

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

утверждено – 28000,00 руб., кассовый расход -0,00 руб

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

утверждено – 486637,30 руб., кассовый расход -459639,18 руб

-субсидия на мероприятия по поддержке одаренных детей

утверждено – 135000,00 руб., кассовый расход -119020 руб.,

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

утверждено – 100000,00 руб., кассовый расход -79402 руб.,

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

утверждено – 50000,00 руб., кассовый расход -0,00 руб.,

-субсидия на мероприятия в сфере героико-патриотического воспитания граждан

утверждено – 20000,00 руб., кассовый расход 0,00 руб.,

-субсидия на мероприятия по развитию туристко-краеведческого направления воспитания школьников

утверждено – 100000,00 руб., кассовый расход -0,00 рублей.

**Раздел 0800 Культура**.

В 2016 году по разделу 0800 по бюджету Погарского района на культуру израсходовано 22 265 106,00 руб., при плане 23 700 837,12 руб., или 94 %, в том числе:

Музей.

На содержание музея в 2016 году направлено 1380 066,56 рублей при плане 1 389 994,00 рублей или 97,6 % в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнено | % исполнения |
| Оплата труда | 708746 | 705723 | 98,7 |
| В т.ч. материальная помощь |  |  |  |
| Прочие выплаты | 1500 | 1403,1 | 93,5 |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 224648 | 219742,28 | 91,6 |
| Услуги связи | 22400 | 21799,46 | 94,3 |
| Транспортные услуги |  |  |  |
| Коммунальные услуги | 172773 | 172773 | 100 |
| Расходы по содержанию имущества | 98257 | 98257 | 100 |
| Прочие работы и услуги | 97944 | 97944 | 100 |
| Прочие расходы | 14026 | 13482,07 | 100 |
| Уплата налогов | 20000 |  |  |
| Увеличение стоимости основных средств | 14760 | 14760 | 100 |
| Софинансирование на оснащение компьютерным оборудованием |  |  |  |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 14940 | 14656,32 | 98,1 |
| ИТОГО: | 1 389 994 | 1380066,56 | 99,3 |

Штатная численность на начало года составила 3 единиц, на конец года составила- 4,5 единицы.

На муниципальную программу «Развитие и сохранение культурного наследия Погарского района » 2014-2017 г. Направлено 800000 рублей при плане 800000 рублей.

На реализацию мероприятий по поддержке молодежи в 2016 году было направлено 35000 рублей при плане 35000 рублей.

На государственную поддержку лучших работников культуры, находящихся на территории сельских поселений было направлено 50000 рублей при плане 50000 рублей;

Из резервного фонда района было направлено 34500 рублей и исполнено в том же объеме на чествование ветеранов ВОВ;

Коммунальные услуги отдельным категориям граждан, проживающим в сельской местности и пгт исполнены в сумме 184 703,00 рублей, при плане 230 813,00 рублей, остаток 46 110,00 рублей был возвращен в областной бюджет.

Дворцы и дома культуры.

На обеспечение деятельности Муниципального бюджетного учреждения культуры « Погарский Районный Дом Культуры» в состав которого входит 26 структурных подразделений направлено на финансирование 12 252 831,29 рублей, план 13 217 082,12 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнено | % исполнения |
| Оплата труда | 7988231,47 | 7453014,46 | 93,3 |
| Прочие выплаты | 2050 | 2000 | 97,6 |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 2710202,55 | 2377859,56 | 87,7 |
| Услуги связи | 48602 | 46749,58 | 96,2 |
| Транспортные услуги | 47540 | 8225,36 | 20,3 |
| Коммунальные услуги | 579596 | 522669,17 | 90,2 |
| Расходы по содержанию имущества | 82860 | 80649,77 | 97,3 |
| Прочие услуги | 196000 | 195560,68 | 99,8 |
| Пособия по социальной помощи населению | 47000 | 49959,97 | 100 |
| Прочие расходы | 589000 | 587678,85 | 99,7 |
| Уплата налогов | 528440,1 | 527349,94 | 100 |
| Увеличение стоимости основных средств | 321600 | 321524,5 | 100 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 83000 | 82589,45 | 99,5 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели |  |  |  |
| ИТОГО: | 13217082,12 | 12252831,29 | 92,7 |

Библиотеки.

На обеспечение деятельности Муниципального бюджетного учреждения культуры «Централизованная библиотечная система Погарского района» в состав которой входит 20 библиотек на финансирование направлено 7340302,15 рублей, план 7800000 рублей.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнено | % исполнения |
| Оплата труда | 5297509,38 | 4929150,33 | 93 |
| Прочие выплаты | 53500,00 | 4483,5 | 8,4 |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 1466498,62 | 1443697,68 | 98,4 |
| Услуги связи | 41392 | 37047,91 | 89,5 |
| Транспортные услуги |  |  |  |
| Коммунальные услуги | 465000 | 464160,49 | 99,8 |
| Арендная плата за пользованием имуществом |  |  |  |
| Расходы по содержанию имущества | 15000 | 13353,3 | 89 |
| Прочие услуги | 266449 | 258348,89 | 96,9 |
| Прочие расходы | 35400 | 33702 | 95,2 |
| Уплата налогов | 30991 | 28098,05 | 90,6 |
| Увеличение стоимости основных средств | 90260 | 90260 | 100 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 38000 | 38000 | 100 |
| ИТОГО: | 7800000 | 7340302,15 | 94,1 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |

На финансирование расходов по разделу "Социальная политика" направлено бюджетных средств в 2016 году по бюджету района расходы исполнены в сумме 23 007 071,72 рублей при плане 23 284 835,76 руб., что составляет 90,9%.,по бюджету городского поселения исполнены в сумме 129 520,32 рублей при плане 140 000,00 рублей и сельских поселений расходы исполнены в сумме 1 708 335,49 руб., при плане 2 203 973,31рублей.

**По подразделу 1001** "Пенсионное обеспечение"

- на выплату доплат к пенсиям муниципальных служащих направлено средств в сумме 4 799 865,85 рублей при плане 4 800 000,00 рублей. Количество пенсионеров – 56 человек.

**По подразделу 1003 " Социальное обеспечение населения"**

**По КБК 0111.1500010120. 870** - использованы средства резервного фонда администрации района в сумме 1824986,70 рублей для оказания помощи гражданам, согласно положений о расходовании средств из резервных фондов (на оказание единовременной материальной помощи гражданам –183200, на расходы в связи с награждением Почетной грамотой – 256450 рублей, на рождение детей -328000 рублей, чрезвычайные ситуации -1057336,7 рублей).

**По КБК 1003.0200016710.323 –** использованы средства на осуществление сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей в сумме 85853 рублей, при плане 108000.

**По КБК 1003.0201281.240 –** произведены расходы на оказание помощи общественным организациям в сумме 108000 рублей при плане 110000 рублей.

**По КБК 1003.02011S6200.322. –** на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей исполнены средства в сумме 307515 рублей при плане 307515 рублей.

**По КБК 1003.0200016200.322.262 –** социальные выплаты молодым семьям на приобретение жилья исполнено 1788442.5 рублей при плане 1788442.5 рублей.

**По подразделу 1004 " Охрана семьи и детства"**

**По КБК 1004.0200052600.313** - произведены расходы за счет средств федерального бюджета в сумме 30766,26 рублей или 100% при плане 30766,26 рублей на выплаты единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью.

**По КБК 1004.0200050820.323.310** 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 2670525 рублей при плане 2670525рублей за счет средств федерального бюджета и за счет средств областного бюджета направлено 2670 525 рублей при плане 2670525 рублей.

**По КБК 1004.0300014780.321** - произведены расходы в сумме 1658092 рублей при плане 1833832 рублей на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования.

**По КБК 1004.0200016720.000.** - 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 4929987 рублей при плане 4967689 рублей , а также на оплату труда приемного родителя в сумме 1546186,11 рублей при плане 1565227 рублей.

На конец 2016 года в районе 15 приемных семей, в которых воспитывается 22 детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, из них после 6 лет -22 детей. С одним приемным ребенком- 10 семей, с двумя приемными детьми - 3 семей, с тремя приемными детьми -2 семьи.

На конец 2016 года в районе 35 ребенка воспитываются в опекунских семьях с ежемесячной денежной выплатой, из них

старше 6 лет 35 ребенка.

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

**По КБК 1006.0201175240. –** произведены расходы на профилактику безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в сумме 7000 рублей при плане 8000 рублей.

**По КБК 1006.0200016720. –** произведены расходы по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних в сумме 601184 рублей при плане 601184 рублей.

Раздел 1100 Физическая культура и спорт.

В 2016 году по разделу 1100 на физическую культуру и спорт было израсходовано 8651792,00 рублей при плане 8654891,00 рублей, что составляет 100 % в том числе:

На содержание МАУ СЦ «Одиссей» в 2016 году направлено 7 800 000 рублей при плане 7 800 000 рублей, что составляет 100% в том числе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнено | % исполнения |
| Оплата труда | 5 210 479,00 | 5 010 479,00 | 100 |
| в т. ч. материальная помощь |  |  |  |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 1 020 215,34 | 1 020 215,34 | 100 |
| Услуги связи |  |  |  |
| Коммунальные услуги | 1 494 632,10 | 1 494 632,10 | 100 |
| Прочие работы и услуги | 20 574,05 | 20 574,05 | 100 |
| Прочие расходы | 42 702,51 | 42 702,51 | 100 |
| Приобретение основных средств | 94 999,0 | 94 999,00 | 100 |
| Приобретение материальных запасов | 11 397,00 | 11 397,00 | 100 |
| ИТОГО: | 7 800 000,00 | 7 800 000,00 | 100 |

За счет средств областного бюджета

- на отдельные мероприятия по развитию спорта были предусмотрены ассигнования в сумме 94999 руб., и исполнены в полном объеме.

На реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Погарском районе (2014-2017 годы)» средства исполнены в сумме 716 901,00 рублей при плане 720 000,00 рублей.

Из средств федерального бюджета на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне»(ГТО) было выделено и исполнено 1417 рублей.

Из средств областного бюджета на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне»(ГТО) было выделено и исполнено 38475 рублей.

ИСТОЧНИКИ

Раздел 4. Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности.

«Сведения о движении нефинансовых активов за 2016 год представлены формой № 0503168

Стоимость объектов нефинансовых активов на начало года составляла 90 434 873,18 рублей, на конец года составила 94 964 682,37 рублей.

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

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

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

Вложения в нефинансовые активы на начало года составили 6 729 691 руб., на конец года 58 585 424,71 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 01.01.2017 года по бюджетной деятельности значится дебиторской задолженности в сумме 77 235,49 рублей

в том числе:

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

по счету 0303000000 «расчеты по платежам в бюджет» - 72 235,49 рублей в том числе:

по счету 0303020000 «расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» - 23 981,78 рублей,

по счету 0303060000 «расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» - 1 003,74 рублей,

по счету 0303070000 «расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС» - 9 955,99 рублей,

по счету 0303100000 «расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии» - 37 815,27 рублей,

Кредиторская задолженность на 01 января 2017 года составила 27 675 989,36 рубля. В том числе: основную долю кредиторской задолженности составляет задолженность по счету 0302000000 «Расчеты по принятым обязательствам» в сумме 25 898 416,79 руб. из них:

по счету 30211000 – 274 515,80 руб. задолженность по заработной плате

по счету 30212000 – 348,39 руб. задолженность по прочим выплатам

по счету 30213000 – 29 764,79 руб. задолженность по начислениям на оплату труда

по счету 30221000 – 98 743,33 руб. - задолженность за услуги междугородней связи ОАО «Ростелеком»

по счету 30222000 – 35 452,22 руб. - задолженность за транспортные услуги МУП МУЖКХ Погарского района

по счету 30223000 – 241 113,47 руб. в том числе задолженность за теплоэнергию « ГУП Брянсккоммунэнерго» в сумме 211 866,19 руб., задолженность за электороэнергию перед ООО «ТЭК-Энерго» в сумме 22 282,95 руб., задолженность за воду перед МУП «Погарский районный водоканал» 6 964,33 руб.

по счету 30225000 – 270 824,32 руб. в том числе задолженность перед МУП МУЖКХ Погарского района- 101 497,41 руб. за услуги вышки, ООО "ГазТеплоСервис плюс" за проектную документацию- 84 789 руб., ООО "Безопасность -Сервис" 22 559,81 руб. за обслуживание сигнальной кнопки, Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов 11 210,10 руб. за капитальный ремонт домов, ООО «Электронные системы охраны» - 24 048 руб. за обслуживание пожарной сигнализации, ООО «Технологии безопасности 32» - 26 720 руб. за обслуживание пожарной сигнализации.

по счету 30226000 - 735 003,07 рублей в том числе перед ООО «Лайт-Сервис» за услуги по внедрению программного обеспечения 294 450,00 руб., ООО ИЦ «Апекс» в сумме 50 104,39 руб. за обслуживание «Консультант Плюс»; газета «Вперед» в сумме 134 057,82 руб. за публикацию решения и объявлений; Центр Гигиены за анализ воды 5003,00 руб.; Стародубский МОВО 17 882,55 руб. за охрану; ООО "Гарант-Сервис-Университет" 19 200,08 за обучение; Росгосстрах в сумме 15 304,23 за страхование автомашины, ООО «Брянскземпроект» за проектные работы 99500 руб., ООО «СпецСтройИзыскания» проектные работы 99501 руб.

по счету 30231000 – 22 898 416,79 руб. перед "ООО"Еврострой" за строительство дорог.

по счету 30234000 – 382 555,15 рублей в том числе ООО Торговый дом «Судость Плюс» за ГСМ в сумме 239 319,19 руб., ООО «Канц Плениум» за бумагу 122 014,98 руб., И.П. Фещенко Т.В. за запасные части 21 220,98 руб.,

по счету 30262000 – 506 982,75 рублей задолженность по оплате жилья и коммунальных услуг педработникам.

по счету 30263000 – 1 154 030,78 рублей задолженность по муниципальным пенсиям

по счету 0303000000 «Расчеты по платежам в бюджет» составили в сумме 1 721 582,27 рублей ,в том числе :

по счету 30301000- 785 515,37 рублей задолженность по перечислению НДФЛ за декабрь месяц 2016 года

по счету 30302000 – 60 233,37 руб. задолженность в фонд социального страхования

по счету 30305000 – 32 371,03 рублей задолженность по транспортному налогу и плата за негативные воздействия на окружающую среду

по счету 30306000 – минус 5 279,07 рублей задолженность по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний

по счету 30307000 – 134 274,91 рублей задолженность по медицинскому страхованию ФОМС

по счету 30310000 – 600 288,77 рубля задолженность по страховой части пенсионного фонда

по счету 30312000 -81 795,75рублей задолженность по налогу на имущество организаций

по счету 30313000 – 21 824,00 рублей задолженность по земельному налогу

по счету 30403000 – 5 073,47 рублей удержание алиментов.

«Сведения о финансовых вложениях» форма 503171

За 2016 год участия в капитале бюджетными учреждениями нашло отражения у учредителя (недвижимое имущество и особо ценное имущество) в сумме 939459589,43 рублей.

«Сведения по ущербу, хищениям денежных средств и материальных ценностей» форма 0503176 задолженность на 01.01.2017 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 2016 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».

«Сведения об использовании информационно-коммуникационных технологий» форма 0503177