|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА ЗА 2020 ГОД****1. Основные итоги исполнения районного бюджета за 2020 год**Исполнение районного бюджета в 2020 году осуществлялось в соответствии с:- Решением районного Совета народных депутатов от 06.12.2019 № 6-41 «О бюджете Погарского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений);- нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного решения;- сводной бюджетной росписью районного бюджета на 2020 год.Решением районного Совета народных депутатов от 06.12.2019 № 6-41 «О бюджете Погарского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» с учетом изменений (далее – решение) основные характеристики районного бюджета на 2020 год утверждены:по доходам – 498 551 477,22 рублей;по расходам –498 551 477,22 рублей;прогнозируемый дефицит – 0,00 рублей.Изменение показателей бюджета на конец года по сравнению с первоначально утвержденными данными сложилось следующим образом:по доходам: за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов в объеме 6 795 493,18 рублей и безвозмездных поступлений в сумме 28 947 658,82 рублей; по источникам финансирования дефицита: за счет отражения в источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета изменения остатков в объеме 4 937 261,99 рублей; по расходам увеличение на сумму 40 680 413,99 рублей осуществлено за счет вышеуказанных ресурсов.Итоги исполнения районного бюджета за 2020 год характеризуются следующими показателями.*Диаграмма 1* |  |  |
|  |  |  |

*Таблица 1.*

**Основные итоги исполнения районного бюджета за 2018-2020 гг.**

 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утверждено** | **Уточненные назначения** | **Исполнено** | **Процент** **исполнения к уточненному плану, %** |
|  |  |  |  |  |
| 2018 год |
| Доходы | 430 980,7 | 484 639,8 | 478 637,1 | 98 |
| Расходы | 430 980,7 | 490 368,0 | 479 704,7 | 98 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | 0 | -5 728,2 | -1 067,6 | 19 |
| 2019 год |
| Доходы | 458 452,9 | 520 431,4 | 512 959,5 | 99 |
| Расходы | 458 452,9 | 525 091,9 | 512 682,8 | 98 |
| Профицит (+) Дефицит (-)  | 0 | -4 660,6 | 276,7 | 6 |
| 2020 год |
| Доходы | 498 551,5 | 534 294,6 | 530 932,2 | 99 |
| Расходы | 498 551,5 | 539 231,9 | 515 345,5 | 96 |
| Профицит (+) Дефицит (-)  | 0 | -4 937,3 | 15 586,6 | В 3 раза |

Основные итоги исполнения районного бюджета за 2018-2020 годов характеризуются следующими показателями:

*Диаграмма 2.*

**2. Доходы районного бюджета**

Общий объем доходов районного бюджета в 2020 году составил 530 932 150,46 рублей, или 99 процентов к утвержденному прогнозу поступлений (прогноз составил 534 294 629,22 рублей) и 104 процента к уровню прошлого года.

*Таблица 2*

Исполнение районного бюджета по доходам в 2020 году

 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнение за 2019 год | 2020 год | Темп роста,% |
| План | Исполнено | Процент исполнения |
| Доходы - всего | 512 960 | 534 295 | 530 932 | 99 | 104 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 151 530 | 161 169 | 169 041 | 105 | 112 |
| Безвозмездные поступления | 361 430 | 373 126  | 361 891 | 97 | 100 |

Итоги исполнения районного бюджета по доходам за 2020 год характеризуются следующими показателями.

*Диаграмма 3*

**2.1. Налоговые и неналоговые доходы.**

В 2020 году планпо налоговым и неналоговым доходам районного бюджета исполнен в объеме 169 041 329,49 рублей или на 105 процентов. Рост к соответствующему периоду прошлого года составил 112 процентов, в абсолютном выражении объем собственных доходов увеличился на 17 512 021,70 рублей.

В 2020 году по районному бюджету обеспечено исполнение установленных заданий по налоговым доходам 100 % и неналоговым доходам на 103,5 процентов.

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

*Таблица 3*

**Итоги исполнения районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 2020 году**

 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Исполнено за 2019 год** | **2020 год** | **Темп****роста,%** |
| **Утверждено** | **Исполнено** | **Процент выполнения плана, %**  |
| Собственные доходы, всего | 151 530 | 161 169 | 169 041 | 105 | 112 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| налоговые доходы | 144 499 | 154 692 | 160 830 | 104 | 111 |
| неналоговые доходы | 7 031 | 6 477 | 8 211 | 127 | 117 |

Итоги исполнения районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 2020 году характеризуются следующей диаграммой

*Диаграмма 4*

В течение 2020 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 2020 году 92 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 2019-2020 гг.**

(тыс. рублей)

| **Наименование** | **Поступило в 2019 году** | **2020 год** | **Темп****роста,****%** |
| --- | --- | --- | --- |
| **План** | **Факт** | **Процент исполнения плана, %** |
| Налог на доходы физических лиц | 117 063,6 | 127 838,6 | 135 245,5 | 105,8 | 115,5 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, всего | 13 989,2 | 14 674,0 | 13 103,5 | 89,3 | 93,7 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
|  *доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты* | 13 989,2 | 14 674,0 | 13 103,5 | 89,3 | 93,7 |
| Единый налог на вмененный доход | 9 300,3 | 6 980,0 | 7 135,5 | 102,2 | 76,7 |
| Единый сельскохозяйственный налог  | 2 027,9 | 3 236,7 | 3 276,6 | 101,2 | 161,6 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 160,7 | 102,0 | 116,4 | 114,1 | 72,4 |
| Государственная пошлина | 1 956,7 | 1 860,0 | 1 953,0 | 105,0 | 99,8 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли государственная собственность на которые не разграничена  | 3 349,2 | 4 366,0 | 4 836,4 | 110,8 | 144,4 |
| Доходы от аренды имущества | 525,8 | 627,0 | 556,2 | 88,7 | 105,8 |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий | 39,6 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 223,6 | 160,0 | 164,2 | 102,6 | 73,4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 674,4 | 400,0 | 1 737,7 | в 4,3 раза | 103,8 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 14,8 | 14,0 | 14,4 | 102,9 | 97,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 181,1 | 910,2 | 844,6 | 92,8 | 71,5 |
| Прочие неналоговые доходы | 22,4 | 0 | 57,1 | 0 | В 2,5 раза |

Исполнение по основным доходным источникам характеризуется

следующей структурой.

*Диаграмма 5*

 За 2020 год в бюджет Погарского района поступило собственных доходов в сумме 169 041 329,49 рублей, что больше уровня прошлого года на 17 512 021,70 рублей. Поступление собственных доходов в 2020 году планировалось в сумме 161 168 493,18 рублей, выполнение плана составило 104,9 %.

 Наибольший удельный вес в структуре собственных доходов занимает налог на доходы физических лиц – 80%. За 2020 год его поступило 135 245 540,64 рублей. Поступление налога на доходы физических лиц за 2020 год сложилось на 18 181 899,28 рублей больше, чем в прошлом году. Это связано с произведенной уплатой в 2020 году задолженности Гриневское СПО, ООО Торговый Дом «Судость плюс», ООО «СП Дружба», Лысак М.Н. и другие; премиальными выплатами АО «ПССФ», ООО «Молоко», выплаченных дивидендов за 2019 год ООО «Молоко»; увеличением ФОТ по бюджетным организациям; увеличение ФОТ в связи с применением сдельной оплаты труда, увеличением выпуска продукции и численности работников на АО «ПССФ», ООО «Молоко». План на 2020 год по этому виду налога составил 127 838 612,00 рублей, выполнение плана составило 105,8%.

 В 2020 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 2020 год поступило 13 103 524,87 рублей, план на 2020 год составил 14 674 000,0 рублей выполнение плана составило 89,3%.

 Единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в 2020 году поступило 7 135 501,32 рубль, что на 2 164 771,54 рублей меньше, чем в 2019 году. Уточненный план на 2020 год составлял 6 980 000,0 рублей и выполнен на 102,2%. Снижение поступления произошло в связи с переходом с 01.01.2020 года на упрощенную систему налогообложения предприятий потребкооперации, снижение поступлений по налогоплательщикам, отнесенным к списку отдельных сфер деятельности, наиболее пострадавших в условиях распространения короновирусной инфекции, платежи за 2 квартал 2020 года не перечислялись, так как в соответствии с ФЗ от 08.06.2020 №172-ФЗ данные предприятия и предприниматели освобождались от уплаты налога за второй квартал 2020 года; применением понижающего на 50% коэффициента базовой доходности К2 отдельным категориям налогоплательщиков по решению Совета народных депутатов Погарского района от 27.05.2020 г. №6-76.

 Единого сельскохозяйственного налога в бюджет муниципального района поступило 3 276 579,00 рублей, план на 2020 год составлял 3 236 726,18 рублей, выполнение плана составило 101,2%. Рост поступлений по единому сельскохозяйственному налогу в сравнении с 2019 годом произошел в связи с погашением задолженности прошлых лет ООО "Большевик", ИП Лысак М.Н., СПК «Кистерский», ИП Павловский, в связи с увеличением полученных доходов по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2019 г. налогоплательщиком ООО "АГРОЛИДЕР".

 Налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения за 2020 год поступило 116 396,78 рублей, выполнение уточненного плана составило 114,1%, снижение поступления налога против прошлого года составило 44 261,63 рублей сложилось в связи с введением ограничений осуществления деятельности по причине распространения короновирусной инфекции.

 Государственной пошлины в 2020 году в районный бюджет поступило 1 953 037,35 рублей, при плане 1 860 000,00 рублей. Годовой план выполнен на 105,0%. Поступления государственной пошлины сложилось на уровне 2019 года.

 Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений в 2020 году поступали в бюджет муниципального района и в бюджет городского поселения. За истекший год, в районный бюджет арендной платы за земельные участки поступило 4 836 449,00 рублей, при плане 4 366 000,00 рублей, выполнение 110,8%. Рост арендной платы в сравнении с прошлым годом на 1 487 253,63 рублей произошло в связи с погашением задолженности прошлых лет по арендной плате.

 Доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности за 2020 год в районный бюджет поступило 556 227,50 рублей при плане 627 000,00 рублей, выполнение составило 88,7 %.

 В 2020 году в бюджет муниципального района поступала плата за негативное воздействие на окружающую среду, за год сумма поступлений составила 164 248,01 рублей, при уточненном плане 160 000,00 рублей. План выполнен на 102,5 %. Уменьшение поступления платежей в сравнении с прошлым годом на 59 377 ,99 рублей произошло в связи с изменениями правил исчисления и взимания платы за негативное воздействие на окружающую среду у плательщиков сложилась переплата НВОС за предшествующие годы, которая зачислена в счет оплаты предстоящий платежей.

 Доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности в бюджет муниципального района поступило 1 737 693,36 рубля (план 400 000,00 рублей), годовой план перевыполнен в 4,3 раза.

 Поступление доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2020 году фактически составило в бюджет муниципального района (102,7% плана) поступило 14 377,04 рублей, в том числе доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов 8 556,79 рублей (БРО ВПП "Единая Россия"), прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов 5 820,25 рублей (возврат дебиторской задолженности прошлых лет).

Штрафных санкций в 2020 году поступило 844 628,85 рублей, Годовой план был утвержден в сумме 910 155,00 рублей, выполнение составило 92,8% В сравнении с 2019 годом поступление штрафов уменьшилось на 336 478,60 рублей по причине изменения законодательства по зачислению штрафов.

В 2020 году по прочим неналоговым доходам поступило в доход бюджета муниципального района 57 125,77 рублей, из них невыясненные поступления, зачисляемые в бюджет муниципального района – 4 278,77 рублей, 52 847,00 рублей – прочие неналоговые доходы за утилизацию списанных автомобилей, принадлежащих администрации района.

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

 Объем безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета 361 890 820,97 рублей при плане 373 126 136,04 рублей и его удельный вес в структуре доходов занимает 68,2 процента.

В бюджет района от других бюджетов бюджетной системы получено 361 890 820,97 рублей в том числе:

- дотации в сумме 80 633 880,00 рублей (Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности - 36 216 000,00 рублей; дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 44 150 600,00 рублей; дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на реализацию мероприятий ,связанных с обеспечением санитарно- эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации - 267 280,00 рублей).

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

 В 2020 году было использовано межбюджетных субсидий в сумме 14 087 295,27 рублей из утвержденных 15 256 680,01 рубля в том числе (руб.):

Наименование План 2020г. Исполнено 2020г. Разница % исполнения

субсидии

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

 1 896 291,41 1 896 291,41 0 100 %

Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных учреждениях

 3 387 725,00 3 038 256,80 349 468,2 89,7%

Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культура

 273 777,00 273 777,00 0,0 100%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на подготовку объектов ЖКХ к зиме

 1 400 00,00 1 400 000,00 0,0 100%

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

 2 200 000,00 2 199 999,99 0,01 100%

Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы муниципальных домов культуры

 1 511 912,00 1 203 199,27 308 712,73 79,6%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на приведение в соответствии с брендбуком «Точки роста» помещений муниципальных образовательных организаций

 333 333,33 333 333,00 0,0 100%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на создание цифровой образовательной среды реализацию отдельных мероприятий по развитию образования в образовательных организациях

 168 000,00 167 999,99 0,01 100%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на замену оконных блоков муниципальных образовательных организаций

 3 561 481,27 3 556 997,26 4484,01 96,0%

Субсидия бюджетам муниципальных районов на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей

 524 160,00 12 956,21 511 203,79 24,7 %

В 2020 году было использовано 240 282 720,28 рублей субвенций бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований из утвержденных 247 934 137,03 рублей в том числе (рублей):

Наименование План 2020г Исполнено 2020г. Разница % исполнения

субвенции

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

 1 199 944,00 1 199 944,00 0,0 100%

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

 281 599,18 88 971,82 192 627,36 31,6%

Субвенция на выравнивание бюджета обеспеченности поселений

 992 000,00 992 000,00 0,0 100%

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

 1 085 030,00 1 085 030,00 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

 10 474,04 10 474,04 0,0 100%

Субвенция на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа

 157 800,00 157 800,00 0,00 100%

Субвенция на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных учреждениях

 68 396 214,00 68 396 214,00 0,0 100%

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

 139 487 822,00 139 487 822,00 0,0 100%

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

 8 630 400,00 8 459 100,00 0,0 100%

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

 117 000,00 27 000,00 90 000,00 23,1,0%

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

 7 624 600,00 6 733 206,61 891 393,39 88,3%

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

 216 926,00 216 926,00 0,0 100%

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

 2 467 030,00 1 008 168,00 458 862,00 40,9%

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

 5 017 980,00 0 5017 980,00 0,0%

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

 13 280,00 13 280,00 0,00 100%

В 2020 году были использованы иные межбюджетные трансферты в сумме 26 886 925,42 рублей при плане 29 301 439,00 рублей:

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

 609 057,00 609 057,00 0,00 100%

Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций

 6 405 840,00 6 279 050,45 126789,55 98,0%

Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на мероприятия по решению вопросов местного значения инициированных органами местного самоуправления в рамках проекта «Решаем вместе»

 6 186 542,00,00 5 949 458,56 237 083,44 96,2%

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

 16 100 000,00 13 812 275,97 2 287 724,03 85,8%

Структура безвозмездных поступлений по их видам представлена на диаграмме 6.

*Диаграмма 6*

 **Р А С Х О Д Ы**

Исполнение расходов районного бюджета в 2020 году осуществлялось в соответствии с положениями решения районного бюджета от 06.12.2019 №6-41 «О бюджете Погарского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

Решением о бюджете бюджетные ассигнования на 2020 год утверждены в сумме 498 551 477,22 рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью расходов районного бюджета с учетом изменений на 2020 год, составили 539 231 891,21 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 2020 год составило 515 345 535,34 рублей, или 95,6 процента к уточненной росписи

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

*Диаграмма 7*

***Сведения об исполнении районного бюджета за 2020 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджета.***

 Таблица 5

Исполнение районного бюджета за 2020 год по расходам

 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнение | Процент исполнения |
| **Общегосударственные вопросы** | **48073,6** | **46789,4** | **97,3** |
| *Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования* | *440,8* | *440,8* | *100* |
|  *Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований* | *1222,8* | *1217,3* | *99,6* |
| *Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций* | *31720,3* | *31050,4* | *97,9* |
| *Судебная система* | *13,3* | *13,3* | *100* |
|  *Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора* | *7528,6* | *7426,9* | *98,6* |
| *Обеспечение проведения выборов и референдумов* | *7,3* | *7,3* | *100* |
| *Резервные фонды* | *11,7* | *0* | *0* |
| *Другие общегосударственные вопросы* | *7128,8* | *6633,4* | *93,1* |
| **Национальная оборона** | **1199,9** | **1199,9** | **100** |
|  *Мобилизационная и вневойсковая подготовка* | *1199,9* | *1199,9* | *100* |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **3183,5** | **3127** | **98,2** |
| *Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона* | *2919,3* | *2863,9* | *98,1* |
| *Обеспечение пожарной безопасности* | *184,2* | *184,2* | *100* |
| *Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности* | *80* | *78,9* | *98,6* |
| **Национальная экономика** | **27698,4** | **23807,5** | **86** |
| *Сельское хозяйство и рыболовство* | *10,5* | *10,5* | *100* |
| *Транспорт* | *8291,2* | *8291,2* | *100* |
| *Дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | *16743,5* | *12892,4* | *77* |
| *Другие вопросы в области национальной экономики* | *2653,2* | *2613,4* | *98,5* |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **2553,4** | **2363** | **92,5** |
| *Жилищное хозяйство* | *58,6* | *58,6* | *100* |
| *Коммунальное хозяйство* | *2494,8* | *2304,4* | *92,4* |
| **Охрана окружающей среды** | **69,6** | **53,2** | **76,4** |
| *Другие вопросы в области охраны окружающей среды* | *69,6* | *53,2* | *76,4* |
| **Образование** | **362971,2** | **355976,4** | **98,1** |
| *Дошкольное образование* | *84528,5* | *81509,9* | *96,4* |
| *Общее образование* | *216535,1* | *214123* | *98,9* |
| *Дополнительное образование* | *16968,6* | *16549,7* | *97,5* |
| *Молодежная политика и оздоровление детей* | *557,6* | *19,7* | *3,5* |
| *Другие вопросы в области образования* | *44381,4* | *43774,1* | *98,6* |
| **Культура, кинематография** | **35703,2** | **32150,3** | **90** |
| *Культура* | *35545,4* | *31992,5* | *90* |
| *Другие вопросы в области культуры, кинематографии* | *157,8* | *157,8* | *100* |
| **Социальная политика** | **25396,3** | **17744,8** | **69,9** |
| *Пенсионное обеспечение* | *6227* | *6227* | *100* |
| *Социальное обеспечение населения* | *239,8* | *149,8* | *62,5* |
| *Охрана семьи и детства* | *17329* | *9788,5* | *56,5* |
| *Другие вопросы в области социальной политики* | *1600,5* | *1579,5* | *98,7* |
| **Физическая культура и спорт** | **10704,3** | **10692,6** | **99,9** |
| *Физическая культура* | *10412,2* | *10400,6* | *99,9* |
| *Массовый спорт* | *292,1* | *292* | *100* |
| **Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **21678,5** | **21441,4** | **98,9** |
| *Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований* | *992* | *992* | *100* |
| *Иные дотации* | *14500* | *14500* | *100* |
| *Прочие межбюджетные трансферты общего характера* | *6186,5* | *5949,4* | *96,2* |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **539231,9** | **515345,5** | **95,6** |

Диаграмма № 8

Исполнение районного бюджета за 2020 год по расходам по отраслям

**Раздел 0100 Общегосударственные вопросы.**

В 2020 году по районному бюджету на общегосударственные расходы утверждены расходы в сумме 48 073 550,00 рублей, исполнено 46 789 401,22 рублей, что составляет 97,3% к плану, в том числе:

 - по подразделу 0102функционирование высшего должностного лица утверждены расходы в сумме 440 839,00 рублей, исполнены 440 838,96 рублей, что составляет 100%.

- по подразделу 0103 функционирование законодательных (представительных) органов муниципальных образований расходы утверждены в сумме 1 222 784,00 рублей, исполнено 1 217 340,53 рублей, что составляет 99,5%. Расходы на заработную плату составили 798 070,61 рублей при плане 798 143,00 рублей. Расходы на начисления на оплату труда составили 241 039,00 рублей при плане 241 039,00 рублей. Штатная численность на начало и на конец года 2 единицы.

- по подразделу 0104 функционирование местных администраций расходы утверждены в сумме 31 720 335,00 рублей, исполнены в сумме 31 050 443,41 рублей, т.е. 97,9 % к плану Расходы на заработную плату составили 16 350 234,01 рублей при плане 16 362 682,00 рублей. Расходы на начисления на оплату труда составили 4 875 493,15 рублей при плане 4 949 509,00 рублей. Штатная численность на начало года 53,25 единиц, на конец года 53,25 единиц.

- по подразделу 0105 судебная система расходы исполнены в полном объеме и составили в сумме 13 280,00 рублей.

- по подразделу 0106 обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора план 7 528 555,00 рублей, исполнено 7 426 871,93 рублей, что составляет 98,6 % к плану. Расходы на заработную плату составили 5 335 102,77 рублей при плане 5 372 296,00 рублей. Расходы на начисления на оплату труда составили 1 580 822,83 рублей при плане 1 622 433,00 рублей. Штатная численность на начало года 13 единиц, на конец года 13 единиц.

- по подразделу 0107 обеспечение проведения выборов и референдумов исполнены средства в сумме 7 250,00 рублей, что составляет 100% к утвержденному плану.

- по подразделу 0111 резервные фонды, остаток неиспользованных средств резервного фонда составил 11 686,00 рублей.

- по подразделу 0113 другие общегосударственные вопросы расходы утверждены в сумме 7 128 821,00 рублей, исполнено 6 633 376,39 рублей, что составляет 93,0%. Расходы на заработную плату составили 2 099 797,34 рублей при плане 2 102 287,00 рублей. Расходы на начисления на оплату труда составили 619 749,97 рублей при плане 626 910,00 рублей.

В том числе:

За счет средств областного бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях при плане 434 252,00 рублей использовано 434 252,00 рублей. Из них на заработную плату исполнено 238 920,00 рублей при плане 238 920,00 рублей; на начисления на оплату труда исполнено 72 154,00 рублей при плане 72 154,00 рублей. Штатная численность на начало года 1 единица, на конец года 1 единица.

На осуществление деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Погарского района исполнено 2 521 470,27 рублей при плане 2 551 263,00 рублей. Из них на заработную плату исполнено 1 860 877,34 рублей при плане 1 863 367,00 рублей; на начисления на оплату труда исполнено 547 595,97 рублей при плане 554 756,00 рублей. Штатная численность на начало года 6 единиц, на конец года 6 единица.

 На обеспечение деятельности МБУ «МФЦ ПГ и МУ в Погарском районе» исполнены расходы в сумме 3 324 116,12 рублей при плане 3 756 026,00 рублей. Расходы на оплату труда и начисления составили 2 564 263,09 рублей при плане 2 894 129,00 рублей. На оплату коммунальных услуг израсходовано 200 681,16 рублей при плане 264 036,00 рублей. Штатная численность на начало года 11 единиц, на конец года 11 единиц.

На информационное обеспечение деятельности органов муниципальной власти при плане 50 000,00 рублей было исполнено 16 258,00 рублей.

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

**Раздел 0200 Национальная оборона.**

На осуществление первичного воинского учета в 2020 году расходы сложились в сумме 1 199 944,00 рублей, т.е. 100 % к плану. Расходы на оплату труда и начисления составили 1 066 630,74 рублей. Расходы по содержанию имущества 780,00 рублей. На приобретение расходных материалов и предметов снабжения 132 533,26 рублей. Штатная численность на конец года составила 5,4 единиц.

 **Раздел 0300 Национальная безопасность и правоохранительная**

В 2020 году по разделу 0300 по районному бюджету на национальную безопасность и правоохранительную деятельность было израсходовано 3 126 987,82 рублей при плане 3 183 518,91 рублей, или 98,2 %

в том числе:

По подразделу 0309 на содержание ЕДДС было израсходовано 2 863 844,92 рублей при плане 2 919 304,91 рублей

 в том числе:

 на заработную плату – 1 652 464,66 рублей при плане 1 652 464,66 рублей;

 начисления на оплату труда – 489 873,51 рублей при плане 491 080,00 рублей;

 оплата услуг связи – 666 289,92 рублей при плане 719 239,92 рублей;

 прочие работы, услуги – 19 736,00 рублей при плане 19 736,00 рублей;

 социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме - 7 385,58 рублей при плане 7 663,34 рублей;

увеличение стоимости основных средств -15 000,00 рублей при плане -15 000,00 рублей;

 увеличение стоимости материальных запасов – 13 089,75 рублей при плане 13 120,99 рублей;

 налоги, пошлины и сборы 6,00 рублей при плане 1 000,00 рублей. Штатная численность на начало года и на конец года утверждена 9 единиц, фактически работает 9 человек.

По подразделу 0310 на обеспечение пожарной безопасности было израсходовано 184 214,00 рублей при плане 184 214,00 рублей, в том числе:

\* согласно распоряжений администрации Погарского района из резервного фонда администрации Погарского района выделено 146 214,00 рублей:

\* из резервного фонда администрации Погарского района выделены поселениям денежные средства на ГСМ в сумме 38 000,00 рублей: Борщовскому сп- 21 000,00 рублей, Гриневскому сп - 8 500,00 рублей, Чаусовское сп – 8 500,00 рублей.

По подразделу 0314 другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности было израсходовано 78 928,90 рублей при плане 80 000,00 рублей на мероприятие «комплексные меры по профилактике терроризма и экстремизма, а также в минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории муниципального образования» на приобретение и установку системы контроля доступа людей в здание администрации.

 **Раздел 0400 Национальная экономика.**

В 2020 году по разделу 0400 по районному бюджету на национальную экономику было израсходовано 23 807 457,66 рублей при плане 27 698 419,64 рублей, или 86,0 %

в том числе:

По подразделу 0405 сельское хозяйство и рыболовство денежные средства в сумме 10 474,04 рублей были направлены на осуществление отдельных государственных полномочий по организации проведения на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области при плане 10 474,04 рублей.

По подразделу 0408 транспорт компенсация транспортным организациям части потерь в доходы, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок была исполнена в полном объеме в сумме 8 291 182,00 рублей.

По подразделу 0409 дорожное хозяйство (дорожные фонды) расходы районного бюджета исполнены на 77%,утвержденныйплан на 2020 год составил 16 743 589,60 рублей, кассовое исполнение составило 12 892 400,82 рублей, в том числе:

\* администрацией Погарского района произведены расходы в сумме 891 750,73 рублей при плане 2 427 854,18 рублей на содержание и ремонт дорог в Гетуновском поселении;

\* на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам сельских поселений из бюджета Погарского района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, план на 2020 год был утвержден в сумме 14 315 735,42 рублей, фактически из бюджетов сельских поселений оплачены выполненные работ по ремонту автодорог в сумме 12 000 650,09 рублей.

 По подразделу 0412 другие вопросы в области национальной экономики утвержденный план на 2020 год составляет 2 653 174,00 рублей, кассовое исполнение за 2020 год составило 2 613 400,80 рублей, в том числе:

\* на осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомлений регистрации территориальных соглашений коллективных договоров утверждено на 2020 год 216 926,00 рублей, фактическое исполнение за 2020 год составляет 216 926,00 рублей, в том числе:

заработная плата - утвержденный план 114 685,00 рублей, исполнено 114 685,00 рублей.

начисления на выплаты по оплате труда – утвержденный план составляет 34 634,00 рублей, кассовое исполнение 34 634,00 рублей.

прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных(муниципальных) нужд - утвержденный план составляет 67 607,00 рублей, кассовое исполнение 67 607,00 рублей.

\* на «мероприятия по землеустройству и землепользованию» администрацией Погарского района исполнено 200 000,00 рублей при плане 200 000,00 рублей;

\* на «мероприятия по землеустройству и землепользованию» комитетом по имуществу исполнено 284 564,00 рублей при плане 290 400,00 рублей;

\* на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями на утверждение генеральных планов поселений, правил землепользования и застройки, утверждение подготовленной на основе генеральных планов поселений документации по планировке территорий фактически исполнено 1 799 900,00 рублей при плане 1 799 900,00 рублей;

\* на мероприятие «оценка имущества, признание прав и регулирования отношений муниципальной собственности» выделено 38 000,00 рублей при плане 71 200,00 рублей;

 \* на мероприятие «эксплуатация и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендного недвижимого имущества» при плане 74 748,00 рублей исполнено 74 010,80 рублей.

**Раздел 0500 Жилищно-коммунальное хозяйство**

 В 2020 году по разделу 0500 было исполнено 2 362 954,94 рублей при плане 2 553 362,46 рублей, что составляет 92,5%, в том числе:

По подразделу 0501 жилищное хозяйство оплачены взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества в сумме 58 588,20 рублей при плане 58 588,20 рублей.

По подразделу 0502 коммунальное хозяйство расходы исполнены на 92,4% (план – 2 494 774,26 рублей, факт – 2 304 366,74 рублей) в том числе:

\* бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной(муниципальной) собственности (услуги, работы для целей капитальных вложений) инженерно-геологические изыскания для проекта объекта "Строительство системы водоснабжения с. Лобки Борщовского сельского поселения Погарского муниципального района Брянской области исполнены в сумме 569 628,26 рублей при плане 664 628,26 рублей;

\* по мероприятию в сфере коммунального хозяйства оплачены коммунальные услуги (электроэнергия) для строительства водозаборного сооружения с. Андрейковичи Погарского муниципального района Брянской области) в сумме 36 784,00 рублей при плане 36 784,000 рублей;

\* по мероприятию в сфере коммунального хозяйства оплачена закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества, прочие работы, услуги в сумме 20 000,00 рублей при плане 20 000,00 рублей;

\* по мероприятию в сфере коммунального хозяйства на оплату работ и услуг по содержанию имущества при плане 10 000,00 рублей кассовый расход составил 0,00 рублей;

\* на реализацию передаваемых полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями в сфере электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом было израсходовано 49 703,20 рублей при плане 110 000,00 рублей;

\* на оплату по подготовке объектов ЖКХ к зиме (капремонт канализационного коллектора по ул. Калинина пгт Погар Погарского муниципального района Брянской области» кассовый расход составил 1 628 251,28 рублей при плане 1 653 362,00 рубля.

**Раздел 0600 Охрана окружающей среды**

По подразделу 0605 другие вопросы в области охраны окружающей среды расходы на организацию и содержание мест захоронения твердых бытовых отходов за 2020 год составили 53 168,10 рублей при плане 69 592,00 рубля.

**Раздел 0700 Образование**

 За 2020 год расходы по образованию составили 355 976 511,64 рублей при плане 365 438 788,31 рублей, что составляет 97,4 % к плану.

По подразделу 0701 «дошкольное образование» на содержание дошкольных учреждений района из местного бюджета направлено 17 663 703,19 рублей бюджетных средств, при плане 20 648 950,46 рублей или 85,5 % к плану. Среднесписочное число детей в детских дошкольных учреждениях за 2020 год составило 491 человек.

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

Число групп в дошкольных учреждениях составляет 46. Штатная численность составляет 250,75 единиц, в том числе 85,85-педработников, 16 - руководящих и 148,9 младшего обслуживающего персонала. Из штатного расписания дошкольной группы МБОУ Посудичская ООШ исключено 0,5 ставки должности «рабочий по обслуживанию» с 08.09.2020г (постановление администрации Погарского района Брянской области от 08.09.21 г № 637).

На выплату заработной платы (материальная помощь) направлено 756 000 рублей при плане 789 000,00 рублей. На начисления на выплату по оплате труда выплачено 1 991,70 рублей при плане 5 388,00 рублей.

Субсидии на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений (замена оконных блоков муниципальных образовательных организаций) утверждено за счет областного бюджета 1 077 727,09 рублей, кассовый расход составил 1 077 727,09 рублей. Софинансирование субсидии на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений (замена оконных блоков муниципальных образовательных организаций) утверждено 102 127,00 рублей, кассовый расход – 68 791,09 рублей.

 Из средств областного бюджета направлено на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях исполнен 62 699 693,81 рублей при таком же плане. На заработную плату с областного бюджета направлено 48 535 133, 81 рублей при таком же плане. На начисления на выплату по оплате труда направлено 14 164 560,00 рублей при таком же плане.

По подразделу 0702 «общее образование» направлено бюджетных средств в сумме 214 123 004,38 рублей при плане 216 535 127,16 рублей, что составляет 98,9 %. Количество школьных учреждений в районе на конец года 25. Численность учащихся в школах района на конец года - 2630 человека, количество классо -комплектов - 247. Штатная численность по школам составляет 589,4. В школах района на конец года функционирует 3 группы детей дошкольного возраста.

На содержание школ направлено средств за счет местного бюджета в сумме 44 021 468,04 рублей при плане 45 853 593,28 рублей, что составляет 99,5 %. На заработную плату из местного бюджета направлено 2 626 406,13 рублей при плане 2 646 362,73 рублей, в том числе на выплату материальной помощи работникам 1 491 000 рублей при таком же плане. На начисления на выплату по оплате труда выплачено 392 713,29 рублей при плане 413 187,00 рублей.

За счет средств федерального бюджета направлено:

\* ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций учреждений утверждено 6 405 840,00 рублей, кассовый расход 6 279 050,45 рублей.

\* организация бесплатного питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных учреждений: утверждено 3 116 707,00 рублей, кассовый расход – 2 795 196,25 рублей.

За счет средств областного бюджета направлено:

\* субвенция на финансирование общеобразовательных учреждений в части обеспечения основных общеобразовательных программ в сумме 157 419 826,00 рублей при таком же плане в том числе: на заработную плату направлено 121 150 082,30 рублей при таком же плане, начисления на заработную плату 36 269 743,70 рублей при таком же плане.

\* организация бесплатного питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных учреждений: утверждено 271 018 ,00 рублей, кассовый расход 243 060,55 рублей

\* субсидии на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений утверждено 2 985 087,51 рублей, кассовый расход 2 980 243,50 рублей.

За счет средств районного бюджета направлено:

\* на организацию бесплатного питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных учреждений утверждено 216 237,77 рублей, кассовый расход – 193 931,28 рублей;

\* софинансирование на субсидии на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений утверждено 266 817,60 рублей, кассовый расход 190 228,31 рублей.

По подразделу 0703 «дополнительное образований детей» из местного бюджета направлено 16 549 741,89 рублей бюджетных средств при плане 16 968 559,17 рублей или 97,5% к плану.

ДЮСШ

 Число учащихся, посещающих детскую юношескую спортивную школу 225 человек. Штатная численность 11 единиц, в т.ч. педработников 5 единиц. На финансирование детской юношеской спортивной школы направлено средств местного бюджета в сумме 2 645 347,68 рублей при плане 2 921 878,31 рублей.

 На заработную плату направлено средств в сумме 1 463 917,17 рублей при плане 1 603 529,80 рублей, в том числе на выплату материальной помощи работникам 18 000,00 рублей при плане 18 000,00 рублей.

Дом детского творчества

Количество учащихся 803 человек. Штатная численность 24 единицы, в том числе педагогических работников 22. Количество групп 96. На финансирование Дома творчества направлено средств местного бюджета в сумме 6 214 411,24 рублей при плане 6 239 706,54 рублей.

 На заработную плату направлено средств в сумме 3 964 457,43 рублей при плане 3 966 039,70 рублей, в том числе на выплату материальной помощи работникам 30 000,00 рублей при таком же плане.

ДШИ

Музыкальную школу посещают в среднем 157 ребенок. Штатная численность 38,2 единиц, в том числе педагогических работников 35,7.

Утверждено на обеспечение деятельности музыкальной школы за счет средств местного бюджета 7 806 974,32 рублей, кассовое исполнение сложилось в сумме 7 689 982,97 рублей. На заработную плату направлено средств местного бюджета в сумме 5 704 485,36 рублей при плане 5 745 696,00 рублей, в том числе на выплату материальной помощи работникам 51 000,00 рублей при таком же плане.

По подразделу 0707 «молодежная политика» исполнено бюджетных средств в сумме 19 725,00 рублей при плане 557 617,02 рублей, что составляет 3,5%, в том числе:

Из областного бюджета субсидия на проведение мероприятий по оздоровлению детей утверждено 524 160,00 рублей, кассовый расход 12 956,21 рублей, остаток на счете бюджетного учреждения 0,0 рублей. Софинансирование на проведение мероприятия проплачено в сумме 6 768,79 рублей при плане 33 457,02 рублей, остаток на счете бюджетного учреждения 0,0 рублей.

По подразделу 0709 исполнено бюджетных средств в сумме 43 774 125,19 рублей при плане 44 381 402,60 рублей, что составляет 98,6%, в том числе:

 \* Центр психолого-медико-социального сопровождения

Штатная численность составляет 5,25 единиц, в т.ч. педагогических работников 4 единицы. На содержание центра психолого-медико-социального сопровождения направлено средств бюджета в сумме 1 390 398,67 рублей при плане 1 468 209,62 рублей.

На заработную плату направлено средств в сумме 955 395,43 рублей при плане 1 005 840,00 рублей в том числе на выплату материальной помощи работникам 9 000,00 рублей при плане 9 000,00 рублей.

\*Центральный аппарат

Штатная численность 2 единицы. Направлено бюджетных средств в сумме 1 322 201,62 рублей при плане 1 455 429,00 рублей. На заработную плату направлено средств в сумме 1 018 557,12 рублей при плане 1 117 841,00 рублей в том числе на выплату материальной помощи работникам 8 000,00 рублей при плане 8 000,00 рублей.

 \*Бухгалтерия

Штатная численность централизованной бухгалтерии составляет 27 единиц. На содержание бухгалтерии направлено средств районного бюджета в сумме 9 038 561,36 рублей при плане 9 262 600,19 рублей. На заработную плату направлено средств в сумме 6 417 063,29 рублей при плане 6 497 858,00 рублей, в том числе на выплату материальной помощи работникам 100 000,00 рублей при плане 100 000,00 рублей.

\* Центр материально-технического снабжения

Штатная численность центра материально-технического снабжения составляет 107,35 единиц. На содержание центра материально-технического снабжения направлено бюджетных средств в сумме 21 447 784,44 рублей при плане 21 480 872,52 рублей. На заработную плату направлено средств в сумме 16 219 458,91 рублей при плане 16 239 331,29 рублей в том числе на выплату материальной помощи работникам 312 000,00 рублей при плане 312 000,00 рублей.

\*Методический кабинет

 На содержание методкабинета направлено средств в сумме 1 594 088,93 рублей при плане 1 729 841,00 рублей. На заработную плату направлено средств в сумме 1 229 602,96 рублей при плане 1 328 603,00 рублей в том числе на выплату материальной помощи работникам 20 000,00 рублей при плане 20 000,00 рублей.

На реализацию мероприятий израсходовано 8 981 089,27 рублей при плане 8 984 450,27 рублей:

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

утверждено – 28 000,00 рублей, кассовый расход -27 999,00 рублей;

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

утверждено – 232 220,27 рублей, кассовый расход – 232 220,27 рублей;

-субсидия на мероприятия по поддержке одаренных детей

утверждено – 43 830,00 рублей, кассовый расход -40 470,00 рублей;

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

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

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

утверждено – 50 000,00 рублей, кассовый расход – 50 000,00 рублей;

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

утверждено – 8 630 400,00 рублей, кассовый расход – 8 630 400,00 рублей.

**Раздел 0800 Культура.**

В 2020 году по разделу 0800 на культуру израсходовано 32 150 266,46 рублей при плане 35 703 164,60 рублей или 90,0 %, в том числе:

\*Музей.

На содержание музея в 2020 году направлено 2 357 472,7 рублей при плане

2 42 940,60 рублей или 96 %. Расходы на заработную плату составили 1 332 216,46 рублей при плане 1 332 302,43 рублей. Расходы на начисления на оплату труда составили 366 482,27 рублей при плане 403 413,32 рублей. Штатная численность на начало года составила 4 единиц, на конец года составила 5 единицы.

\*Дворцы и дома культуры.

На обеспечение деятельности Муниципального бюджетного учреждения культуры «Погарский Районный Дом Культуры», в состав которого входит 21 структурных подразделений направлено на финансирование 16 336 078,08 рублей, план 18 673 497,00 рублей. Расходы на заработную плату составили 11 065 551,03 рублей при плане 11 940 611,89 рублей. Расходы на начисления на оплату труда составили 3 294 451,69 рублей при плане 3 565 716,00 рублей. Штатная численность на начало года 44 единицы и на конец года составила 44 единицы.

\*Библиотеки.

На обеспечение деятельности Муниципального бюджетного учреждения культуры «Централизованная библиотечная система Погарского района» в состав которой входит 22 библиотек на финансирование направлено 8 699 474,68 рублей, план 9 494 828,00 рублей. Расходы на заработную плату составили 5 585 551,00 рублей при плане 6 114 569,06 рублей. Расходы на начисления на оплату труда составили 1 656 938,44 рублей при плане 1 814 370,00 рублей. Штатная численность на начало года 30,5 единицы и на конец года составила 22,25 единицы.

Мероприятия по развитию культуры исполнены в сумме 61 160,00 рублей при плане на 2020 год 62 000,00 рублей.

На реализацию мероприятий по поддержке молодежи в 2020 году было направлено 32 000,00 рублей при плане 32 000,00 рублей.

На предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающим в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа было исполнено денежных средств в сумме 157 800,00 рублей при плане 157 800,00 рублей.

Субсидия на государственную поддержку лучших работников сельских учреждений культуры для выплаты денежного поощрения Загуменному Николаю Дмитриевичу, заведующему Кистерским сельским домом культуры – структурным подразделением муниципального бюджетного учреждения культуры «Погарский Районный Дом Культуры» в рамках государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области» код субсидии 20-55190-00000-00002 исполнена в размере 53 192,00 руб. Остаток целевых средств на 01.01.2021 года – отсутствует.

Субсидия на финансовое обеспечение развития и укрепления материально-технической базы по программе подключения муниципальных общедоступных библиотек к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и развития библиотечного дела с учетом задачи расширения информационных технологий и оцифровки для оплаты расходов на приобретение автоматизированного рабочего места, подключения к сети «Интернет» и оплаты программ обеспечения исполнена в сумме 238 063,00 рублей.

Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек было исполнено 1 280 000,00 рублей при плане на 2020 год 1 608 418,00 рублей.

Субсидия на отдельные мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни населения (капитальный ремонт на ремонт Вадьковского СДК и Кистерского СДК) было направлено в 2020 году 2 340 426,00 рублей при плане 2 340 426,00 рублей.

 По муниципальной программе «Мероприятия по развитию культуры» при плане 600 000,00 рублей использовано 594 600,00 рублей.

 **Раздел 1000 Социальная политика**

 На финансирование расходов по разделу "Социальная политика" направлено бюджетных средств в 2020 году в сумме 17 744 858,26 рублей при плане 25 396 298,86 рублей, что составляет 69,9% к плану.

- по подразделу 1001 "Пенсионное обеспечение" на выплату доплаты в районе к пенсиям муниципальных служащих направлено средств в сумме 6 227 017,85 рублей при плане 6 227 018,00 рублей.

 - по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнено 149 808,00 рублей при плане 239 808,00 рублей, в том числе:

 \*использованы средства на осуществление сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей в сумме 27 000,00 рублей при плане 117 000,00 рублей.

 \*произведены расходы на оказание помощи общественным организациям в сумме 122 808,00 рублей при плане 122 808,00 рублей.

 -по подразделу 1004 "Охрана семьи и детства" исполнено 9 788 550,41 рублей при плане 17 328 990,86 рублей, в том числе:

 \*на выплаты единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью за счет федерального бюджета запланировано средств в сумме 281 599,18 рублей, исполнено 88 971,82 рублей.

\*на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, произведены расходы в сумме 0,00 рублей при плане 5 017 980,00 рублей.

 \* произведены расходы на содержание в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю: на выплаты приемной семье на содержание подопечных детей в сумме 5 837 502,61 рублей при плане 6 707 919,70 рублей.

 \*произведены расходы на мероприятия по обеспечению жильем молодых семей в сумме 2 654 807,98 рублей, при плане 2 654 807,98 рублей.

 \*произведены расходы по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в образовательных учреждениях в сумме 1 008 168,00 рублей при плане 2 467 584,00 рублей.

 - по подразделу 1006 " Другие вопросы в области социальной политики" исполнено 1 579 482,00 рублей при плане 1 600 482,00 рублей, в том числе:

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

 \*расходыпроизведены на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организацию деятельности административных комиссий в сумме 650 778,00 рублей при плане 650 778,00 рублей.

 \*произведены расходы по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних в сумме 28 000,00 рублей при плане 49 000 рублей;

 \*произведены расходы в сфере организации и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна(попечителя) в сумме 867 704,00 рублей при плане 867 704,00 рублей;

 \* пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств исполнено в сумме 5 000,00 рублей при плане 5 000,00 рублей

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

 **Раздел 1100 Физическая культура и спорт.**

На финансирование расходов по разделу «Физическая культура и спорт» направлено бюджетных средств в 2020 году в сумме 10 692 526,68 рублей при плане 10 704 294,43 рублей, что составляет 99,9 % к плану.

На содержание МАУ СЦ «Одиссей» в 2020 году направлено 10 351 859,84 рублей при плане 10 363 000,00 рублей, что составляет 99,9%. Расходы на заработную плату составили 6 822 000,00 рублей при плане 6 822 000,00 рублей. Расходы на начисления на оплату труда составили 2 024 000,00 рублей при плане 2 024 000,00 рублей. Штатная численность работников на начало года составила 40 человек, на конец года – 40 человек. Среднесписочная численность 37 человек.

На реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Погарском районе» средства исполнены в сумме 291 966,84 рублей при плане 292 075,43 рублей.

 На реализацию отдельных мероприятий по развитию спорта при плане 49 219,00 рублей израсходовано 48 700,00 рублей.

**ИСТОЧНИКИ**

 Раздел 4. Анализ показателей финансовой отчетности субъекта бюджетной отчетности.

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

Стоимость объектов нефинансовых активов на начало года составляла 43 875 815,51рублей, на конец года составила 41 109 912,38 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 2 839 096,91 руб., на конец года составила 3 377 982,53 рублей.

Вложения в нефинансовые активы на начало года составили 195 602 685,56 руб., на конец года 228 104 450,25 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 01.01.2021 года по бюджетной деятельности значится дебиторской задолженности в сумме

954 094 688,65 рублей

в том числе:

 по счету 205510000 «Расчеты по доходам от бюджетов бюджетной системы»- 952 428 818 рублей

 по счету 208250000 « Расчеты с подотчетными лицами»- 6 848 рублей

 по счету 303060000 « Расчеты по прочим платежам в бюджет»- 0,73 рублей (Плата за негативные воздействия на окружающую среду)

 Кредиторская задолженность на 01 января 2021 года составила 792 140,58 рубля. В том числе:

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

 основную долю кредиторской задолженности составляет задолженность по счету 0302000000 «Расчеты по принятым обязательствам» в сумме 467 302,66 руб. из них:

 по счету 30212000 – 1300,00 руб. – задолженность по прочим выплатам

 по счету 30221000 – 123 371,44 руб. - задолженность за услуги связи ОАО «Ростелеком»

 по счету 30223000 – 206 215,13 руб. в том числе задолженность за теплоэнергию « ГУП Брянсккоммунэнерго»

 по счету 30225000 – 13 579,78 руб. в том числе задолженность перед ООО "Безопасность -Сервис" 13 579,78 руб. за обслуживание сигнальной кнопки.

 по счету 30226000 - 15 214,77 рублей в том числе перед ООО «Лайт-Сервис» за услуги по внедрению программного обеспечения 15 214,77 руб,

 по счету 30234000 – 78 466,00 рублей в том числе ООО Торговый дом «Судость Плюс» за ГСМ.

 По счету 30241000- 29 155,54 рублей расчеты по безвозмездным перечислениям государственным (муниципальным) бюджетным и автономным учреждениям

 по счету 0303000000 «Расчеты по платежам в бюджет» составили в сумме 266 474,83 рублей ,в том числе :

 по счету 30302000 – 0,13 руб. задолженность в фонд социального страхования

 по счету 30305000 – 248 360,75 рублей задолженность по транспортному налогу и плата за негативные воздействия на окружающую среду

 по счету 30307000 – 5002,23 рублей задолженность по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС,

 по счету 30310000 – 0,72 рубля задолженность по страховой части пенсионного фонда

 по счету 30312000 -442,0рублей задолженность по налогу на имущество организаций

 по счету 30313000 – 12669,00 рублей задолженность по земельному налогу.

 «Сведения о финансовых вложениях» форма 503171

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

 1 015 295 103,64 рублей.

**Раздел 5. Прочие вопросы деятельности**

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось на основании приказа Министерства Финансов РФ от 06.12.2010 года № 162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению», локальных нормативно-правовых актов об утверждении учетной политики на 2019 год.

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