**Пояснительная записка к годовому отчету об исполнении бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области за 2023 год**

Консолидированный бюджет Трубчевского муниципального района в 2023 году составил по доходам 1117 492 187,08 рублей, по расходам 1 122 651 404,04 рублей, бюджет исполнен с дефицитом в сумме - 5 159 216,96 рублей.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом поступление доходов в консолидированный бюджет увеличилось на 124 589 814,15 рублей или на 12,5 процентов. Безвозмездные поступления увеличились на сумму 101 060 661,64 рублей или на 13,7%. Налоговые и неналоговые доходы увеличились на сумму 23 529 152,51 рублей или на 9,2 %.

Динамика основных параметров консолидированного бюджета Трубчевского муниципального района за 2022–2023 годы представлена в следующей таблице.

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Отчет за 2022 год | Исполнено за 2023 год год | |
| руб. | в %\* |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Доходы консолидированного бюджета | 992 902 372,93 | 1 117 492 187,08 | 112,5 |
| в т.ч. безвозмездные поступления | 737 658 882,19 | 838 719 543,83 | 113,7 |
| доля безвозмездных поступлений, % | 74,3 | 75,1 |  |
| Налоговые и неналоговые доходы | 255 243 490,74 | 278 772 643,25 | 109,2 |
| в т.ч. районный бюджет | 175 661 205,17 | 199 621 189,97 | 113,6 |
| доля районного бюджета, % | 68,8 | 71,6 |  |
| бюджеты поселений | 79 582 285,57 | 79 151 453,28 | 99,5 |
| доля бюджетов поселений, % | 31,2 | 28,4 |  |
| Расходы - всего | 1 016 616 976,99 | 1 122 651 404,04 | 110,4 |
| в т.ч. районный бюджет | 912 105 668,93 | 974 666 873,76 | 106,9 |
| доля районного бюджета, % | 89,7 | 86,8 |  |
| бюджеты поселений | 104 511 308,06 | 147 984 530,28 | 141,6 |
| доля бюджетов поселений, % | 10,3 | 13,2 |  |
| Дефицит (профицит) бюджета | - 23 714 604,06 | - 5 159 216,96 |  |
| в т.ч. районный бюджет | - 35 268 054,44 | - 988 454,74 |  |
| бюджеты поселений | 11 553 450,38 | - 4 170 762,22 |  |

В 2023 году на территории Трубчевского муниципального района в бюджеты всех уровней начислено 1 080 744 389,08 рублей налогов и других платежей, что на 475 902 747,87 рублей больше предыдущего года.

Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета составляют 24,9% от общих поступлений в консолидированный бюджет Трубчевского муниципального района.

Рост поступлений налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета в 2023 году по сравнению с 2022 годом наблюдается по следующим основным доходным источникам:

- налогу на доходы физических лиц (121,1%), в связи с ростом ФОТ в 2023 году на 115,2% в результате индексации с 01.10.2022 года заработной платы работникам бюджетной сферы и увеличения МРОТ с 1 января 2023 года, а также увеличения дополнительного норматива отчислений по налогу, переданного бюджету района и заменяющего часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального района до 34,5% (в 2022 году - 33%), роста поступлений с доходов в виде выплаты дивидендов в большем размере ООО «Деснянский пищекомбинат»;

- доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты (101,5%) в связи с ростом объемов реализации нефтепродуктов в течение года;

- по налогу на имущество физических лиц (112,0%) в связи с ростом налогооблагаемой базы (перерасчеты) при изменении кадастровой стоимости объекта налогообложения вследствие установления его рыночной стоимости, наибольшие суммы по плательщикам: Гуль Л.А., Кулешов Н.Н., Архипова И.А., а также за счет погашения задолженности налогоплательщиками: Алиев Э.И., Копылов А.А.;

- по доходам, получаемым в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности района и поселений (118,4%) в связи с оплатой в 2023 году задолженности по арендной плате за земельные участки МУП «Жилкомсервис г.Трубчевск»;

- доходам от сдачи муниципального имущества (101,6%) а связи с оплатой задолженности в 2023 году по решению суда Макушкиным В.Е.;

- по плате за негативное воздействие на окружающую среду (115,4%) в связи с поступлением платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты по МУП «Жилкомсервис г.Трубчевск» в большем объеме, чем в прошлом году, а также ростом платежей в 2023 году по плате за размещение отходов производства ООО «Брянский бройлер», ООО «Мираторг-Курск»;

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (в 5,0 раз) в связи с возвратом в 2023 году дебиторской задолженности прошлых лет МБУК «Трубчевский МЦК и О», УФПС Брянской области, МБУ «ВИД», МБУК «МЦБ Трубчевского района», ООО «Мастерок», а также поступлением дебиторской задолженности прошлых лет в бюджеты Усохского и Юровского сельских поселений;

- доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений (в 2,9 раза) в связи с заключением договоров купли-продажи в 2023 году с наибольшей кадастровой стоимостью;

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба (в 5,6 раза) в связи с поступлением штрафов, неустоек, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным (муниципальным) контрактом и ростом платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде;

- по прочим неналоговым доходам (в 4,3 раза) в связи с увеличением в 2023 году количества реализуемых проектов и сумм муниципальных контрактов по программе «Инициативное бюджетирование» городских и сельских поселений.

Основную долю доходов консолидированного бюджета в 2023 году составляют безвозмездные поступления в сумме - 838 719 543,83 рублей или 75,1 процентов.

. В структуре безвозмездных поступлений в 2023 году наибольший удельный вес занимают субвенции – 269 681 125,21рублей или 32,2 процента. На долю субсидий приходится - 300 908 049,64 рублей или 35,9 % от общего объема безвозмездных перечислений. На долю дотаций приходится - 195 058 725,89 рублей, или 23,2 %. На долю иных межбюджетных трансфертов приходится - 73 697 266,92 рублей, или 8,8%, прочие безвозмездные поступления - 3 621 480,07 рублей или 0,4%, возврат остатков субсидий, субвенций, и иных межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение прошлых лет (- 4 247 103,90) рублей.

Расходы консолидированного бюджета района за 2023 год исполнены в сумме - 1 122 651 404,04 рублей, что на 106 034 427,05 рублей или на 10,4 % больше уровня 2022 года, в том числе расходы муниципального района - 974 666 873,76 рублей (или 86,8%), расходы бюджетов сельских поселений - 147 984 530,28 рублей (или 13,2 %), из них:

-общегосударственные вопросы - 74 794 951,49 рублей;

-национальная оборона - 3 655 087,45 рублей;

-национальная безопасность и правоохранительная деятельность - 14 812 612,71 рублей;

-национальная экономика - 89 676 662,57 рублей;

-жилищно-коммунальное хозяйство - 296 999 263,03 рублей;

-охрана окружающей среды - 1 509 699,30 рублей;

-образование - 447 937 452,47 рублей;

-культура, кинематография - 68 235 110,92 рублей;

-социальная политика - 57 008 877,56 рублей;

-физическая культура и спорт - 27 235 625,93 рублей;

-обслуживание государственного и муниципального долга - 3500,00 рублей;

-межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований - 40 782 560,61 рублей.

Консолидированный бюджет в 2023 году исполнен с дефицитом в сумме - 5 159 216,96 рублей, из них: дефицит муниципального района - 988 454,74 рублей, дефицит бюджетов поселений - 4 170 762,22 рублей.

**2. Основные итоги исполнения бюджета Трубчевского муниципального района за 2023 год**

Исполнение бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области (далее районный бюджет) за 2023 год осуществлялось в соответствии с:

- Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 23.12.2022 года № 6-444 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений);

- нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного Решения;

- сводной бюджетной росписью районного бюджета на 2023 год.

Первоначально Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 23.12.2022г. № 6-444 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - Решение) районный бюджет на 2023 год был утвержден с прогнозируемым объемом доходов в сумме 726 242 522,13 рублей (в том числе налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в сумме 166 931 300,00 рублей), общим объемом расходов в сумме 726 242 522,13 рублей.

С учетом изменений и дополнений в решение на 2023 год основные характеристики районного бюджета утверждены:

по доходам - 972 483 157,06 рублей;

по расходам - 990 457 696,46 рублей;

по источникам финансирования дефицита - 17 974 539,40 рублей.

Изменение показателей бюджета на конец года сложилось следующим образом:

доходы увеличились на - 246 240 634,93 рублей, из них налоговые и неналоговые доходы увеличились на 18 207 957,00 рублей, безвозмездных поступлений на - 228 032 677,93рублей;

расходы увеличились на - 264 215 174,33 рублей;

в связи с превышением расходов бюджета над доходами, на конец отчетного года бюджет утвержден с дефицитом в сумме 17 974 539,40 рублей.

**Основные итоги исполнения районного бюджета за 2021-2023 годы**

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения | Исполнено | Процент  исполнения к уточненному плану, % | Темп роста к предыдущему периоду % |
| **2021 год** | | | | | |
| Доходы | 561 202 771,78 | 717 630 697,03 | 702 581 465,34 | 97,9 | 129,5 |
| Расходы | 561 202 771,78 | 722 257 862,85 | 653 966 037,32 | 90,5 | 120,5 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | - | - 4 627 165,82 | 48 615 428,02 |  |  |
| **2022 год** | | | | | |
| Доходы | 762 999 817,41 | 981 522 987,37 | 876 837 614,49 | 89,3 | 124,8 |
| Расходы | 762 999 817,41 | 1 034 765 581,21 | 912 105 668,93 | 88,1 | 139,5 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | - | - 53 242 593,84 | - 35 268 054,44 | 66,2 |  |
| **2023 год** | | | | | |
| Доходы | 726 242 522,13 | 972 483 157,06 | 973 678 419,02 | 100,1 | 111,0 |
| Расходы | 726 242 522,13 | 990 457 696,46 | 974 666 873,76 | 98,4 | 106,9 |
| Профицит (+) Дефицит (-) | - | - 17 974 539,40 | - 988 454,74 | 5,5 |  |

**2.1 Доходы районного бюджета**

Общий объем доходов районного бюджета в 2023 году составил 973 678 419,02 рублей, или 100,1 процента к уточненному прогнозу поступлений (уточненный прогноз составляет 972 483 157,06 рублей) или 111,0 процента к уровню прошлого года.

Решением первоначальный объем доходной части бюджета района на 2023 год утвержден в сумме 726 242 522,13 рублей.

**Исполнение районного бюджета по доходам в 2023 году**

(рублей)

| **Группа доходов** | **Кассовое исполнение за 2022 год** | **2023 год** | | | **Темп роста**  **2023 год к 2022году, %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Уточненный план** | **Кассовое исполнение** | **Процент исполнения**  **к уточнен**  **ному плану** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 175 661 205,17 | 185 139 257,00 | 199 621 189,97 | 107,8 | 113,6 |
| Безвозмездные поступления | 701 176 409,32 | 787 343 900,06 | 774 057 229,05 | 98,3 | 110,4 |
| **Всего доходов** | **876 837 614,49** | **972 483 157,06** | **973 678 419,02** | **100,1** | **111,0** |

По сравнению с предыдущим отчетным периодом фактическое поступление доходов в бюджет района увеличилось на 11,0 процентов. Объем собственных доходов районного бюджета за 2023 год вырос на 23 959 984,80 рублей, или на 13,6 процента. Безвозмездные поступления увеличились по сравнению с уровнем 2022 года на 72 880 819,73 рублей или на 10,4 процента. В 2023 году налоговые и неналоговые доходы районного бюджета занимали 20,5 процентов в общем объеме доходной части бюджета, безвозмездные поступления - 79,5 процента.

**Налоговые и неналоговые доходы.**

В 2023 году план **по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета** исполнен в объеме 199 621 189,97 рублей, или на 107,8 процентов. Рост к соответствующему периоду прошлого года составил 113,6 процентов, или на 23 959 984,80 рублей.

Динамика поступления налоговых и неналоговых доходов в районный бюджет за ряд последних лет

( рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Всего налоговых и неналоговых доходов | Налоговые доходы | Неналоговые доходы | Темп роста, % |
| 2021 | 173 155 690,42 | 127 635 460,27 | 45 520 230,15 | 132,6 |
| 2022 | 175 661 205,17 | 150 666 954,39 | 24 994 250,78 | 101,4 |
| 2023 | 199 621 189,97 | 175 562 681,12 | 24 058 508,85 | 113,6 |

В 2023 году по бюджету района плановые назначения по налоговым доходам исполнены на 104,2 процента, по неналоговым доходам - на 144,2 процента.

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

**Итоги исполнения районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 2023 году**

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено за 2022  год | 2023 год | | | Темп  роста,  % |
| Уточненный план | Исполнено | Процент  выполнения плана, % |
| Налоговые и неналоговые  доходы, всего | 175 661 205,17 | 185 139 257,00 | 199 621 189,97 | 107,8 | 113,6 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |
| налоговые доходы | 150 666 954,39 | 168 451 607,00 | 175 562 681,12 | 104,2 | 116,5 |
| неналоговые доходы | 24 994 250,78 | 16 687 650,00 | 24 058 508,85 | 144,2 | 96,3 |

В 2023 году более 99,8 процентов налоговых и неналоговых доходов районного бюджета получено за счет налога на доходы физических лиц, акцизов на нефтепродукты, налогов на совокупный доход, государственной пошлины, доходов от арендной платы за земельные участки, доходов от продажи материальных и нематериальных активов, платы за негативное воздействие на окружающую среду и штрафных санкций.

Исполнение по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями.

**Структура поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет**

**района за 2023 год.**

( рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды доходов | Исполнено  за 2022 год | Уточненный план на 2023 год | Исполнено  за 2023 год | % исполнения | Уд. вес,  % | Темп роста  2023г к 2022г., % |
| **Налоговые и неналоговые доходы бюджета района** | **175 661 205,17** | **185 139 257,00** | **199 621 189,97** | **107,8** | **100,00** | **113,6** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| *Налоговые доходы* | *150 666 954,39* | *168 451 607,00* | *175 562 681,12* | *104,2* | *87,9* | *116,5* |
| Налог на доходы физических лиц | 129 758 091,29 | 152 210 600,00 | 158 731 453,82 | 104,3 | 79,5 | 122,3 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ (нефтепродукты) | 12 869 644,52 | 11 720 600,00 | 13 060 545,80 | 111,4 | 6,5 | 101,5 |
| Налоги на совокупный доход | 5 503 608,60 | 2 086 407,00 | 1 319 993,24 | 63,3 | 0,7 | 24,0 |
| Государственная пошлина | 2 535 609,98 | 2 434 000,00 | 2 450 688,26 | 100,7 | 1,2 | 96,7 |
| *Неналоговые доходы* | *24 994 250,78* | *16 687 650,00* | *24 058 508,85* | *144,2* | *12,1* | *96,3* |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений | 6 472 655,11 | 4 865 870,00 | 4 899 716,05 | 100,7 | 2,5 | 75,7 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов | 155 322,91 | 179 320,00 | 183 855,60 | 102,5 | 0,09 | 118,4 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 369 428,04 | 220 000,00 | 225 983,33 | 102,7 | 0,11 | 61,2 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности | 28,26 | 0,00 | 81,56 |  | 0,0 | в 2,9 раза |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 918,74 | 1 500,00 | 1 514,06 | 100,9 | 0,0 | 164,8 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 1 122 242,81 | 1 295 490,00 | 1 295 596,97 | 100,0 | 0,6 | 115,4 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 38 953,17 | 182 370,00 | 187 935,38 | 103,1 | 0,1 | в 4,8 раза |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 15 204 551,53 | 8 179 480,00 | 8 151 266,32 | 99,7 | 4,1 | 53,6 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 630 150,21 | 1 763 620,00 | 9 112 559,58 | 516,7 | 4, 6 | в 5,6 раза |

В 2023 году плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам исполнены в объеме 199 621 189,97 рублей, или на 107,8 процентов, в том числе по налоговым доходам в сумме 175 562 681,12 рублей (104,2%), по неналоговым доходам исполнение составило 24 058 508,85 рублей (144,2%). Рост к соответствующему периоду прошлого года составил 23 959 984,80 рублей, или на 13,6 процентов.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района 87,9 процента составляют налоговые доходы, 12,1 процента - неналоговые доходы.

По сравнению с предыдущим периодом (2022г.) объем налоговых доходов увеличился на 24 895 726,73 рублей или на 16,5 процентов.

В структуре налоговых и неналоговых доходов на долю налога на доходы физических лиц приходится 79,5 процентов, рост поступлений к уровню прошлого года сложился в сумме 28 973 362,53 рублей (темп роста 122,3%) и обусловлен ростом ФОТ в 2023 году на 15,2%, в результате индексации с 01.10.2022 года заработной платы работникам бюджетной сферы и увеличения МРОТ с 1 января 2023 года, а также увеличения дополнительного норматива отчислений по налогу, переданного бюджету района и заменяющего часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального района до 34,5% (в 2022 году – 33%), роста поступлений с доходов в виде выплаты дивидендов в большем размере ООО «Деснянский пищекомбинат».

Акцизы на нефтепродукты в объеме налоговых и неналоговых доходов составляют 6,5 процентов, рост поступлений к уровню прошлого года составил в сумме 190 901,28 рублей, в результате увеличения объемов реализации нефтепродуктов в течение года.

Налоги на совокупный доход – единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности, единый сельскохозяйственный налог и налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в объеме налоговых и неналоговых доходов удельный вес составил 0,7 процента. К уровню прошлого года снижение поступлений налогов на совокупный доход сложилось на 4 183 615,36 рублей или на 76,0 процентов, в том числе:

- по единому налогу на вмененный доход сложился рост поступлений на 95 257,59 рублей, в связи с возвратами налога в 2023 году в меньшем объеме, чем в 2022 году;

- снижение поступлений единого сельскохозяйственного налога на 439 430,11 рублей, в результате снижения доходов, полученных сельхозпроизводителями по результатам хозяйственной деятельности за 2022 год по налогоплательщикам: Никитина А.С., КФХ Феськин Н.Ф. и оплатой задолженности в 2022 году по результатам камеральной налоговой проверки ООО «Трубчевский Агрохолдинг» (завершил применение ЕСХН с 01.01.2021г.);

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, снижение сложилось на 3 839 442,84 рублей, в связи с уменьшением поступлений налога в 2023 году (темп роста к уровню прошлого года на 01.01.2024 года – 22,8%) в результате формирования сальдо единого налогового счета налогоплательщика и зачета переплаты налога на ЕНС, проведения возвратов налога плательщикам в размере уплаченных в текущем году страховых взносов, а также в связи с переносом срока уплаты налога с 31.12.2023 года на 09.01.2024 года.

Удельный вес поступлений государственной пошлины в объеме налоговых и неналоговых доходов составил 1,2 процента. Снижение поступлений государственной пошлины к уровню прошлого года составляет на 84 921,72 рублей или на 3,3 процента сложилось в связи со снижением обращений физических и юридических лиц для совершения юридически значимых действий.

Объем поступивших неналоговых доходов в бюджет района составил 24 058 508,85 рублей, или 12,1 процента налоговых и неналоговых доходов. По сравнению с предыдущим периодом снижение поступлений неналоговых доходов сложилось на 935 741,93 рублей, или на 3,7 процента.

Исполнение доходной части бюджета по неналоговым доходам в основном обеспечено доходами, полученными от продажи материальных и нематериальных активов (удельный вес которых в объеме налоговых и неналоговых доходов 4,1%), а также арендной платы за земельные участки и муниципальное имущество, штрафными санкциями, платой за негативное воздействие на окружающую среду.

Доходы от аренды земельных участков в бюджете района составили 5 083 571,65 рублей, что ниже показателя предшествующего периода на 1 544 406,37 рублей, в том числе:

- снижение поступлений арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, сложилось в сумме 1 572 939,06 рублей в связи с выкупом земельных участков, находящихся ранее в аренде ООО «Брянская мясная компания», ООО «Меленский картофель» и уменьшения арендной платы в результате снижения кадастровой стоимости участков;

- рост поступлений арендной платы за земли, находящиеся в собственности района сложился на 28 532,69 рублей, в связи с оплатой в 2023 году задолженности по арендной плате за земельные участки МУП «Жилкомсервис г.Трубчевск».

Доходов от сдачи в аренду муниципального имущества получено в сумме 225 983,33 рублей, снижение к уровню прошлого года сложилось в сумме 143 444,71 рублей в связи с продажей в 2022 году ранее арендуемого имущества ООО «Бумтрейд».

Доходы от платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности сложились в сумме 81,56 рублей, рост к прошлому году на 53,30 рублей.

По доходам от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей, поступлений в бюджет района в 2023 году нет.

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составили в сумме 1 514,06 рублей, рост на 595,32 рублей к прошлому году, в связи с оплатой задолженности за найм жилья.

Поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду составили в сумме 1 295 596,97 рублей. Рост поступлений к 2022 году сложился на 173 354,16 рублей и обусловлен поступлением платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты по МУП «Жилкомсервис г.Трубчевск».

Доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступило в сумме 187 935,38 рублей, рост поступлений к уровню прошлого года сложился на 148 982,21 рублей, в связи с возвратом в 2023 году дебиторской задолженности прошлых лет МБУК «Трубчевский МЦК и О», УФПС Брянской области, МБУ «ВИД», МБУК «МЦБ Трубчевского района», ООО «Мастерок».

Источником доходов от продажи материальных и нематериальных активов, являются поступления от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности, доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений и доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципального района, плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности.

В 2023 году доходы от продажи материальных и нематериальных активов в общей сумме составили 8 151 266,32 рублей, снижение к уровню прошлого года сложилось на 7 053 285,21 рублей. Снижение поступлений сложилось по следующим доходным источникам:

- по доходам от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, снижение поступлений составило в сумме 1 325 253,94 рублей в связи с отсутствием продажи муниципального имущества в 2023 году и продажей в прошлом году муниципального имущества на большую сумму (Воскресенский Э.М.), и ежемесячной оплатой (реструктуризацией) по договору купли – продажи имущества ИП Латюк Я.В., а также в связи со снижением реализации материальных запасов (металлолом) в 2023 году;

- по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений, снижение поступлений на 5 545 944,60 рублей, в связи с продажей на аукционах земельных участков в 2022 году большей площади и стоимости, чем в 2023 году;

- по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов, снижение поступлений в сумме 191 945,75 рублей, в связи с отсутствием продажи земельных участков в 2023 году и продажей в 2022 году земельных участков в собственность АО «Чистая планета», ИП Воскресенский М.Э.;

- по плате за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, снижение поступлений сложилось на 74 506,03 рублей, в связи с уменьшением количества заключенных соглашений по перераспределению таких земельных участков

Одновременно по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, сложился рост на 84 365,11 рублей в связи с заключением договоров купли-продажи в 2023 году с наибольшей кадастровой стоимостью.

Поступление штрафов, санкций и возмещения ущерба сложилось в сумме 9 112 559,58 рублей или 4,6 процентов в структуре налоговых и неналоговых доходов. К уровню прошлого года рост поступлений составил в сумме 7 482 409,37 рублей в связи с поступлением штрафов, неустоек, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных государственным (муниципальным) контрактом и ростом платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде.

**Безвозмездные поступления**

Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» в доходной части районного бюджета на 2023 года был утвержден объем безвозмездных поступлений в общей сумме 559 311 222,13 рублей.

В связи с поступлением субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, сверх утвержденных решением о бюджете доходов, уточненные назначения по безвозмездным поступлениям составили 787 343 900,06 рублей.

Фактически в отчетном периоде безвозмездные поступления исполнены в сумме 774 057 229,05 рублей, или 98,3 процентов от уточненного плана.

**Анализ исполнения по видам безвозмездных поступлений представлен в следующей таблице.**

(рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **КБК** | **Наименование** | **Уточненные плановые назначения на 2023 год** | **Кассовое исполнение за 2023 год** | **Процент исполнения** |
| **2 00 00000 000000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **787 343 900,06** | **774 057 229,05** | **98,3** |
| **2 02 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **791 591 003,96** | **778 304 332,95** | **98,3** |
| **2 02 10000 00 0000 150** | **Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **155 293 311,28** | **155 293 311,28** | **100,0** |
| 2 02 15001 00 0000 150 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 96 999 000,00 | 96 999 000,00 | 100,0 |
| 2 02 15001 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 96 999 000,00 | 96 999 000,00 | 100,0 |
| 2 02 15002 00 0000 150 | Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 58 294 311,28 | 58 294 311,28 | 100,0 |
| 2 02 15002 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 58 294 311,28 | 58 294 311,28 | 100,0 |
| **2 02 20000 00 0000 150** | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **290 597 058,26** | **281 623 935,54** | **96,9** |
| 2 02 20077 00 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных образований на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 161 502 946,65 | 153 898 367,03 | 95,3 |
| 2 02 20077 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 161 502 946,65 | 153 898 367,03 | 95,3 |
| 2 02 20216 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 33 222 864,45 | 33 183 502,50 | 99,9 |
| 2 02 20216 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 33 222 864,45 | 33 183 502,50 | 99,9 |
| 2 02 25243 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения | 29 983 876,52 | 29 983 876,52 | 100,0 |
| 2 02 25243 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения | 29 983 876,52 | 29 983 876,52 | 100,0 |
| 2 02 25304 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 9 266 807,53 | 8 455 690,51 | 91,2 |
| 2 02 25304 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 9 266 807,53 | 8 455 690,51 | 91,2 |
| 2 02 25497 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 552 852,00 | 552 852,00 | 100,0 |
| 2 02 25497 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 552 852,00 | 552 852,00 | 100,0 |
| 2 02 25519 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры | 4 427 868,00 | 4 427 868,00 | 100,0 |
| 2 02 25519 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры | 4 427 868,00 | 4 427 868,00 | 100,0 |
| '2 02 25590 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на техническое оснащение муниципальных музеев | 2 624 983,00 | 2 624 983,00 | 100,0 |
| 2 02 25590 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на техническое оснащение муниципальных музеев | 2 624 983,00 | 2 624 983,00 | 100,0 |
| 2 02 25750 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования | 36 688 129,28 | 36 688 129,28 | 100,0 |
| 2 02 25750 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования | 36 688 129,28 | 36 688 129,28 | 100,0 |
| 2 02 29900 00 0000 150 | Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации (муниципальных образований) из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 100,0 |
| 2 02 29900 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов из местных бюджетов | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 100,0 |
| 2 02 29999 00 0000 150 | Прочие субсидии | 11 326 730,83 | 10 808 666,70 | 95,4 |
| 2 02 29999 05 0000 150 | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 11 326 730,83 | 10 808 666,70 | 95,4 |
| **2 02 30000 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **270 290 438,20** | **268 013 965,21** | **99,2** |
| **202 30024 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации** | **264 132 050,20** | **261 877 965,56** | **99,1** |
| 202 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 264 132 050,20 | 261 877 965,56 | 99,1 |
| 2 02 30029 00 0000 150 | Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 1 122 164,00 | 1 099 775,65 | 98,0 |
| 2 02 30029 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 1 122 164,00 | 1 099 775,65 | 98,0 |
| 2 02 35082 00 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшихся без попечения родителей, лицам из числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 3 366 000,00 | 3 366 000,00 | 100,0 |
| 2 02 35082 0 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшихся без попечения родителей, лицам из числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 3 366 000,00 | 3 366 000,00 | 100,0 |
| 2 02 35118 00 0000 150 | Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 1 666 760,00 | 1 666 760,00 | 100,0 |
| 2 02 35118 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 1 666 760,00 | 1 666 760,00 | 100,0 |
| 2 02 35120 00 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 3 464,00 | 3 464,00 | 100,0 |
| 2 02 35120 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 3 464,00 | 3 464,00 | 100,0 |
| **2 02 40000 00 0000 150** | **Иные межбюджетные трансферты** | **75 410 196,22** | **73 373 120,92** | **97,3** |
| 2 02 40014 00 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 53 066 141,26 | 51 125 643,54 | 96,3 |
| 2 02 40014 05 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 53 066 141,26 | 51 125 643,54 | 96,3 |
| 2 02 45179 00 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 1 882 504,51 | 1 822 513,18 | 96,8 |
| 2 02 45179 05 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 1 882 504,51 | 1 822 513,18 | 96,8 |
| 2 02 45303 00 0000 151 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 12 527 200,00 | 12 490 613,75 | 99,7 |
| 2 02 45303 05 0000 151 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 12 527 200,00 | 12 490 613,75 | 99,7 |
| 000 2 02 49999 00 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 7 934 350,45 | 7 934 350,45 | 100,0 |
| 000 2 02 49999 05 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 7 934 350,45 | 7 934 350,45 | 100,0 |
| **2 19 00000 00 0000 000** | **ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ** | -4 247 103,90 | -4 247 103,90 | 100,0 |
| 2 19 00000 05 0000 150 | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | -4 247 103,90 | -4 247 103,90 | 100,0 |
| 2 19 60010 05 0000 150 | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | -4 247 103,90 | -4 247 103,90 | 100,0 |

**Исполнение безвозмездных поступлений в 2023 году.**

По сравнению с 2022 годом, общий объем безвозмездных поступлений 2023 году увеличились на 72 880 819.73 рублей, или на 10,4 процентов.

В структуре межбюджетных трансфертов в доходах районного бюджета в отчетном периоде дотации занимали 20,1 процента (155 293 311,28 рублей), субсидии - 36,4 процента (281 623 935.54 рублей), субвенции - 34,6 процента (268 013 965,21 рублей), иные межбюджетные трансферты - 9,5 процента (73 373 120,92 рублей), возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов (- 4 247 103,90) рублей -0,5 процента.

Объем дотаций по сравнению с 2022 годом уменьшился на - 4 016 157,72 рублей и составил 155 293 311,28 рублей, темп роста 97,5 процентов. Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2023 году составили 96 999 000,00 рублей, или на 1 562 000,00 рублей больше объема 2022 года.

Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в 2023 году составили 58 294 311,28 рублей, что на 5 578 157,72 рублей меньше чем в 2022 году, (темп роста 91,3%).

Объем субсидий из областного бюджета в сравнении с 2022 годом увеличился на - 70 408 204,44 рублей (в 1,3 раза больше) и составил 281 623 935,54 рублей.

Основное увеличение сложилось по следующим видам субсидий:

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности 153 898 367,03 рублей;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов 33 183 502,50 рублей;

Субсидии бюджетам муниципальных районов на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения - 29 983 876,52 рублей;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования 36 688 129,28 рублей;

- Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов в 2023 году по сравнению с 2022 годом уменьшились на 31 774 121,62 рублей и составили 10 808 666,70 рублей.

В 2023 из областного бюджета поступили субвенции в объеме 268 013 965,21 рублей, при плане 270 290 438,20 рублей, что составило 99,2 % и на 11 237 727,25 рублей больше объема поступлений 2022 года (темп роста 104,4%).

Основное увеличение объема субвенций произошло за счет роста субвенций местным бюджетам на выполнение переданных полномочий субъектов Российской Федерации, а именно:

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 3 366 000,00 рублей или на 4 327 602,67 рублей ниже уровня прошлого года.

Иные межбюджетные трансферты поступили в объеме 73 373 120,92 рублей, что составило 9,5 процента в структуре безвозмездных поступлений отчетного периода и ниже уровня прошлого года на 1 120 943,11 рублей (темп роста 98,5%).

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями составили (план 53 066 141,26 рублей, исполнено 51 125 643,54 рублей, или 96,3%, что выше уровня 2022 года на 4 651 367,36 рублей. Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (план 1 882 504,51 рублей, исполнено 1 822 513,18 рублей) или 96,8%. Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (план 12 527 200,00 рублей, исполнено 12 490 613,75 рублей, или 99,7%). Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов (план 7 934 350,45 рублей, исполнено 7 934 350,45 рублей или 100,0%).

**2.2. Источники внутреннего финансирования дефицита районного бюджета.**

Районный бюджет за 2023 год исполнен с дефицитом в сумме -988 454,74 рублей.

**2.3. Расходы районного** **бюджета**

Исполнение расходов районного бюджета в 2023 году осуществлялось в соответствии с решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 23.12.2022 г. № 6-444 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакциях: от 02.02.2023г. №6-457; от 02.03.2023г №6-461; от 28..03.2023г №481; от 27.04.2023г. №6-502; от 31.07.2023г.№6-526; от 29.09.2023г. №6-549; от 30.11.2023г. №6-573; от 28.12.2023г. №6-603) а также, в соответствии с порядком, установленным приказом финансового управления администрации Трубчевского муниципального района от 05.08.2016 года № 33 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Трубчевского муниципального района, бюджетных росписей главных распорядителей (получателей) средств бюджета Трубчевского муниципального района.

Решением районного Совета народных депутатов бюджетные ассигнования на 2023 год утверждены в сумме 762 242 522,13 рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью расходов районного бюджета с учетом изменений на 2023 год составили 990 457 696,46 рублей.

Кассовое исполнение расходов районного бюджета за 2023 год составило 974 666 873,76 рублей, или 98,4 процента к уточненному плану.

Динамика исполнения расходной части бюджета за ряд лет представлена в таблице

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Всего расходы | из них | | | | | | | |
| Общего-сударст-венные вопросы | Удельный вес | Социально-культурная сфера | Удельный вес | Межбюд-жетные транс-  ферты бюджетам поселений | Удельный вес | Прочие расходы | Удельный вес |
| 2021 | 653 966 037,32 | 78 873 784,73 | 12,1 | 468 194 136,67 | 71,6 | 6 155 380,00 | 0,9 | 100 742 735,92 | 15,4 |
| 2022 | 912 105 668,93 | 55 631 751,22 | 6,1 | 584 192 650,20 | 64,0 | 13 382 050,00 | 1,5 | 258 899 217,51 | 28,4 |
| 2023 | 974 666 873,76 | 58 180 110,87 | 6,0 | 553 808 684,79 | 56,8 | 39 432 560,61 | 4,0 | 323 245 517,49 | 33,2 |

Исполнение расходов по функциональным направлениям в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджета в 2023 году характеризовалось следующими показателями:

**Исполнение расходов районного бюджета**

**по разделам классификации расходов бюджета в 2023 году**

(рублей)

| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Рз | Исполнено в 2022 году | Уточненный план 2023 года | Исполнено в 2023 году | Процент исполнения | Темп роста, 2023 г к 2022 г % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 55 631 751,22 | 58 574 263,49 | 58 180 110,87 | 99,3 | 104,6 |
| Национальная оборона | 02 | 1 308 005,00 | 1 988 327,45 | 1 988 327,45 | 100,0 | 152,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 15 536 469,07 | 14 209 540,79 | 14 207 557,87 | 99,9 | 91,4 |
| Национальная экономика | 04 | 98 555 216,62 | 76 091 356,50 | 74 305 184,99 | 97,7 | 75,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 143 347 253,84 | 239 568 771,47 | 231 273 127,18 | 96,5 | в 1,6 раза |
| Охрана окружающей среды | 06 | 0,00 | 1 561 808,82 | 1 467 820,00 | 94,0 | 0,0 |
| Образование | 07 | 478 731 645,57 | 450 912 891,25 | 447 937 452,47 | 99,3 | 93,6 |
| Культура, кинематография | 08 | 65 907 569,34 | 65 553 324,85 | 65 553 122,92 | 99,9 | 99,5 |
| Социальная политика | 10 | 20 695 650,97 | 18 846 867,52 | 16 609 009,96 | 88,1 | 80,3 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 18 857 784,32 | 23 714 483,71 | 23 709 099,44 | 99,9 | 125,7 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 13 | 152 272,98 | 3500,00 | 3500,00 | 100,0 | 2,3 |
| Межбюджетные трансферты | 14 | 13 382 050,00 | 39 432 560,61 | 39 432 560,61 | 100,0 | в 2,9 раза |
| **Всего** |  | **912 105 668,93** | **990 457 696,46** | **974 666 873,76** | **98,4** | **106,9** |

**0100 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнены в объеме 58 180 110,87 рублей, что составляет 99,3% к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 2 548 359,65 рублей.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» кассовое исполнение расходов сложилось в объеме - 1 133 511,64 рублей при плане – 1 133 511,64 или 100,0 %. По данному подразделу обеспечено содержание главы Трубчевского района.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных и представительных органов власти» кассовое исполнение расходов на содержание и обеспечение деятельности органа законодательной власти сложилось в объеме 1 442 056,70 рублей, при плане 1 444 012,77 рублей, что составляет 99,9 процентов. По данному подразделу учтены расходы на содержание аппарата Трубчевского районного Совета народных депутатов.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» кассовое исполнение расходов сложилось в объеме 38 355 122,38 рублей при плане 38 743 670,81 рублей или 99,0%. По подразделу учтены расходы на оплату труда с начислениями главы администрации района, содержание аппарата администрации района, уплату налогов.

По подразделу 0105 «Судебная система» кассовое исполнение расходов сложилось в объеме 3 464,00 рублей при плане 3 464,00 или 100,0% от плановых назначений.

По разделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы исполнены в сумме 9 631 558,33 рублей при плановых назначениях 9 635 206,45 рублей, что составляет 99,96%, по которому учтены расходы на содержание финансового управления администрации Трубчевского муниципального района и расходы на содержание Контроль - счетной палаты Трубчевского района.

Расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме - 7 614 397,82 рублей или 100,0 % от плановых назначений, из них:

- расходы по МБУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Трубчевском районе» при плане 6 684 816,21 рублей, исполнено 6 684 816,21 рублей или 100,0%:

- расходы по оценке имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности -458 272,61 рублей;

- расходы на опубликование нормативных правовых актов муниципальных образований и иной официальной информации

- 94 609,00 рублей;

- на исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета муниципального образования, предусмотренных пунктами 16 и 19 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Брянской области - 150 000,00 рублей;

- на эксплуатацию и содержание имущества казны муниципального образования - 138 700,00 рублей;

- на развитие кадрового потенциала, переподготовка и повышение квалификации персонала - 4 000,00 рублей;

- на уплату членских взносов некоммерческим организациям - 84 000,00 рублей.

**0200 «Национальная оборона»**

Всего расходы по разделу составили - 1 988 327,45 рублей, или 100,0% от уточненного плана расходы, произведены за счет субвенции из областного бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты - 1 666 760,00 рублей, и на другие вопросы в области национальной обороны - 321 567,45 рублей.

**0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Всего расходы по разделу за 2023 год составили 14 207 557,87 рублей, при плане 14 209 540,79 рублей или 99,9 %.

Расходы по подразделу 0309 «Гражданская оборона» при плане 4 552 004,20 рублей, исполнено 4 550 021,28 или 99,9 %. - расходы на содержание Единой диспетчерской службы района.

Расходы по подразделу0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - план 9 657 536,59 рублей, исполнено 9 657 536,59 рублей, или 100,0%.

**0400 «Национальная экономика»**

Всего расходы по разделу за 2023 год составили (план - 76 091 356,50 рублей, исполнено - 74 305 184,99 рублей, исполнено 97,6 %.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы исполнены на 99,7% (план 255 486,20 рублей, исполнено 254 755,36 рублей) - на организацию и проведение 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.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство»расходы в сумме 125 280,00 рублей исполнены 125 280,00 рублей или на 100% - на страхование гражданской ответственности по объектам гидротехнических сооружений.

По подразделу 0408 «Транспорт» расходы исполнены на 99,99% (план 10 953 000,00 рублей, исполнены 10 952 288,62 рублей) - субсидии на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок.

**По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»**запланированы средства на осуществление дорожной деятельности за счет средств дорожного фонда Трубчевского муниципального района, субсидий из областного бюджета, а также за счет средств, переданных из бюджетов городских поселений (за счет межбюджетных трансфертов).

Кассовое освоение за 2023 год составило 62 972 861,01 рублей или 97,2% при плановых назначениях 64 757 590,30 рублей, из них:

-средства, направленные на ремонт и капитальный ремонт автодорог за счет средств областного бюджета- 33 183 502,50 рублей,

-средства, направленные на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог за счет передаваемых полномочий города Трубчевска – 7 077 329,56 рублей,

-средства, направленные на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог за счет передаваемых полномочий города Белоберезковского городского поселения – 54 014,51 рублей,

-средства, направленные на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог за счет дорожного фонда района– 12 089 925,05 рублей,

-средства, направленные на содержание автодорог за счет средств местных бюджетов - 9 675 299,39 рублей, в том числе:

-за счет передаваемых полномочий города Трубчевска – 4 634 543,51 рублей;

-за счет передаваемых полномочий Белоберезковского городского поселения – 1 331 800,00 рублей;

-за счет средств дорожного фонда района – 3 708 955,88 рублей;

-средства, направленные на изготовление проектно-сметной документации -809 310,00 рублей, в том числе:

-за счет передаваемых полномочий города Трубчевска – 132 110,00 рублей;

-за счет средств дорожного фонда района – 677 200,00 рублей,

-приобретение основных средств и материалов по программе «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения» - 83 480,00 рублей.

По данному подразделу расходы не исполнены на 2,8% в связи с отсутствием выполненных работ для оплаты.

**0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

По данной отрасли в бюджете района запланированы средства на мероприятия в сфере жилищного и коммунального хозяйства, теплоснабжение, водоснабжение, электроснабжение, мероприятия по обеспечению населения бытовыми услугами, а также благоустройство территорий, утилизация мусора и уборка в общей сумме расходов 239 568 771,47 рублей. Процент исполнения утвержденного годового плана составил 96,5% или 231 273 127,18 рублей.

По подразделу 0501«Жилищное хозяйство» запланированы и исполнены в полном объеме расходы на уплату взносов в региональный фонд капремонта МКД муниципальной собственности в сумме 42 687,79 рублей.

В подразделе 0502 «Коммунальное хозяйство» предусмотрены средства на реконструкцию очистных сооружений г. Трубчевск в рамках подпрограммы «Строительство и реконструкция очистных сооружений в населенных пунктах Брянской области» в сумме 170 003 101,74 рублей, в том числе средства областного бюджета – 161 502 946,65 рублей. Также в данном подразделе запланированы расходы на мероприятия по теплоснабжению, водоснабжению, обеспечению населения бытовыми услугами и расходы на оплату коммунальных платежей по объектам, используемым для размещения военнослужащих. На приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса предусмотрено 8 553 996,31 рублей.

Всего по данному подразделу предусмотрено 187 005 469,56 рублей, исполнено средств в объеме 178 736 219,66 рублей или 95,6%, в том числе:

- расходы на реконструкцию очистных сооружений г. Трубчевск – 161 998 281,06 рублей, в том числе средства областного бюджета – 153 898 367,03 рублей. Неисполнение плановых показателей в сумме 8 004 820,68 рублей сложилось в связи с уменьшением объема фактически выполненных работ.

-приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса - 8 553 996,31 рублей,

- расходы по подготовке объектов ЖКХ к зиме (капитальный ремонт скважины №8 с установкой водозаборной башни г. Трубчевск) – 2 554 101,88 рублей, в том числе за счет областного бюджета – 2 375 000,00 рублей,

- ПСД по капитальному ремонту скважины №8 с установкой водозаборной башни г. Трубчевск – 21 060,00 рублей,

- расходы на мероприятия по теплоснабжению, водоснабжению, обеспечению населения бытовыми услугами и расходы на оплату коммунальных платежей по объектам, используемым для размещения военнослужащих – 1 488 690,31 рублей,

- разработка технических условий по объектам водоснабжения г. Трубчевск и Трубчевского района – 694 658,97 рублей,

- приобретение материалов для ремонта водопровода г. Трубчевск – 6 030,00 рублей,

-аварийное обслуживание газопроводов – 896 221,13 рублей,

-расходы по возмещению недополученных доходов по оказанию услуг бытового обслуживания – 2 260 000,00 рублей,

- расходы на обслуживание системы видеонаблюдения на объектах водозаборных сооружений пгт Белая Березка – 263 180,000 рублей.

Исполнение расходов по подразделу 0503«Благоустройство» составило 22 207 475,76 рублей при плановых показателях 22 208 771,76 рублей, в том числе:

- расходы на уличное освещение - 4 772 955,67 рублей,

- расходы на озеленение – 1 060 000,00 рублей,

- расходы по организации и содержанию мест захоронения -500 000,00 рублей,

-расходы на организацию ритуальных услуг - 4 142,00 рублей,

-расходы по организации мест пляжного отдыха - 268 790,04 рублей,

-расходы по организации деятельности по накоплению (в том числе раздельному накоплению) и транспортированию твердых коммунальных - 375 000,00 рублей,

-прочие мероприятия по благоустройству - 9 927 884,05 рублей (ремонт спортивной площадки по ул. Ленина г. Трубчевск, спил деревьев, вывоз мусора, украшение города к новому году, уборка территории города);

-расходы на содержание и благоустройство городского парка – 5 300 000,00 рублей.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области ЖКХ» запланированы средства на реализацию регионального проекта «Чистая вода».

Целью проекта является повышение качества питьевой воды для населения. Общий объем капитальных вложений на указанные цели запланирован в сумме 30 311 842,36 рублей, в том числе субсидии из областного бюджета – 29 983 876,52 рублей. Кассовое исполнение расходов за отчетный период составило 99,9% или 30 286 743,97 рублей, в том числе:

-на строительство артезианской скважины и сетей водоснабжения в г. Трубчевск, Брянской области – 9 148 829,97 рублей,

-на строительство артезианской скважины и сетей водоснабжения в д. Красное Трубчевского района Брянской области – 7 003 309,44 рублей,

-на строительство сетей водоснабжения в д. Городцы Трубчевского района Брянской области (2-я очередь) – 14 134 604,56 рублей.

**0600 «Охрана окружающей среды»**

Расходы по разделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» при плане 1 561 808,82 рублей, исполнены 1 467 820,00 рублей, или 94,0% на вывоз мусора с несанкционированных свалок в г.Трубчевске и пгт.Белая Березка. Неисполнение составило в объеме 93 988,82 рублей в связи с отсутствием выполненных работ для оплаты.

**0700 «Образование»**

Расходы по отрасли «Образование» при плане 450 912 891,25 рублей, исполнены 447 937 452,47 рублей или на 99,3 процента, из них расходы, произведенные за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета в сумме 316 587 903,71 рублей.

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел, подраздел | Исполнено в 2022 году | 2023 год | | | Темп роста, %  2023 г к 2022 г | отклонение 2023 г. от 2022 г |
| Уточненный план 2023 года | Исполнено в 2023 году | Процент исполнения |
| 0701 | 100 703 055,08 | 98 770 069,48 | 98 430 641,16 | 99,7 | 97,7 | - 2 272 413,92 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 87 043 259,00 | 86 691 578,93 | 86 691 578,93 | 100,0 | 99,6 | -351 680,07 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 13 659 796,08 | 12 078 490,55 | 11 739 062,23 | 97,2 | 85,9 | - 1 920 733,85 |
| 0702 | 290 451 481,61 | 256 645 157,49 | 254 172 510,09 | 99,0 | 87,5 | - 36 278 971,52 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного и федерального бюджетов | 237 925 918,87 | 225 084 581,63 | 223 658 822,89 | 99,4 | 94,0 | - 14 267 095,98 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 52 525 562,74 | 31 560 575,86 | 30 513 687,20 | 96,7 | 58,1 | - 22 011 875,54 |
| 0703 | 43 765 181,28 | 50 239 471,05 | 50 151 939,34 | 99,8 | 114,6 | 6 386 758,06 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного и федерального бюджетов | 1 055 260,79 | 4 657 028,45 | 4 657 028,45 | 100,0 | в 4,4 раза | 3 601 767,66 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 42 709 920,49 | 45 582 442,60 | 45 494 910,89 | 99,8 | 106,5 | 2 784 990,40 |
| 0707 | 47 388,75 | 69 990,25 | 69 990,25 | 100,0 | 147,7 | 22 601,50 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета |  |  |  |  |  |  |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 47 388,75 | 69 990,25 | 69 990,25 | 100,0 | 147,7 | 22 601,50 |
| 0709 | 43 764 538,85 | 45 188 202,98 | 45 112 371,63 | 99,8 | 103,1 | 1 347 832,78 |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 1 738 133,65 | 1 580 473,44 | 1 580 473,44 | 100,0 | 90,9 | - 157 660,21 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 42 026 405,20 | 43 607 729,54 | 43 531 898,19 | 99,8 | 103,6 | 1 505 492,99 |
| **Итого:** | **478 731 645,57** | **450 912 891,25** | **447 937 452,47** | **99,3** | **93,6** | **- 30 794 193,10** |

Расходы по разделу **0701 «Дошкольное образование»** при плане 98 770 069,48 рублей, исполнены 98 430 641,16 рублей или 99,7 %, в том числе за счет средств областного бюджета расходы исполнены в объеме 86 691 578,93 рублей, из них:

- на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях при плане 86 272 578,93 рублей, исполнено 86 272 578,93 рублей или 100,0%;

- на компенсацию расходов, на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций, работающим и проживающим в сельской местности или поселках городского типа при плане 419 000,00 рублей, исполнено 419 000,00 рублей или 100,0%;

Расходы на организацию питания в детских дошкольных учреждениях при плане 2 299 368,65 рублей, исполнены в объеме 2 296 675,31 рублей, или 99,9%.

**По разделу 0702 «Общее образование»** учтены расходы на текущее содержание школ района, внешкольных учреждений и при плане - 256 645 157,49 рублей, исполнены - 254 172 510,09 рублей, или 99,0%, из них за счет средств федерального и областного бюджетов в объеме 223 658 822,89 рублей:

- на мероприятия по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации - 1 822 513,18 рублей;

- на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организация -160 255 360,63

рублей;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций при плане - 12 527 200,00 рублей, исполнено - 12 490 613,75 рублей или 99,7%;

- на модернизацию школьных систем образования при плане - 38 619 083,46 рублей, исполнено 38 619 083,46 рублей или 100,0% (ремонт муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения Городецкая средняя общеобразовательная школа);

- на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей при плане 973 687,07 рублей, исполнено 455 622,94

рублей или 46,8%, (областной бюджет план - 837 000,00 рублей, исполнено 318 935,87 рублей, местный бюджет (план 136 687,07 рублей, исполнено 136 687,07 рублей);

- на создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях - 348 658,00 рублей, (областной бюджет – 331 225,00 рублей, местный бюджет - 17 433,00 рублей);

- на приведение в соответствии с брендбуком "Точки роста" помещений муниципальных общеобразовательных организаций - 398 724,88 рублей, (областной бюджет - 378 787,88 рублей, местный бюджет - 19 937,88 рублей);

- на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области - 1 606 645,55 рублей - областной бюджет;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях при плане - 9 754 534,32 рублей, исполнено 8 900 726,91 рублей или 91,2%, (областной бюджет план – 9 309 497,92 рублей, исполнено – 8 455 690,51 рублей, местный бюджет план - 45 036,40 рублей, исполнено - 445 036,40 рублей);

- на отдельные мероприятия по развитию образования расходы при плане - 1 379 917,10 рублей, исполнены 1 379 917,10 рублей или 100,0 % (областной бюджет - план 1 310 921,25 рублей, исполнено 1 310 921,25 рублей или 100,0%, местный бюджет план 68 995,85 рублей, исполнено 68 995,85 рублей, или 100,0%).

По разделу **0703 «Дополнительное образование детей»** расходы при плане - 50 239 471,05 рублей, исполнены - 50 151 939,34 рублей или 99,8%, в том числе:

- на развитие материально-технической базы муниципальных образовательных организаций в сфере физической культуры и спорта при плане 116 545,26 рублей исполнены на 100,0%, из них за счет областного бюджета - 110 718,00 рублей, местного бюджета - 5 827,26 рублей;

- на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области при плане 122 806,45 рублей, исполнено 122 806,45 рублей или 100,0% за счет областного бюджета;

- на мероприятия материально-технической базы муниципальных образовательных организаций в сфере физической культуры и спорта при плане - 116 545,26 рублей, исполнено - 116 545,26 рублей, из них за счет областного бюджета – 110 718,00 рублей, местного бюджета - 5 827,26 рублей - на приобретение спортивного инвентаря и материальные запасы МБУДО «Белоберезковской спортивной школе»;

- на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области при плане 92 400,00 рублей, исполнено 92 400,00 рублей (областной бюджет).

Расходы по разделу **0707 «Молодежная политика»** при плане  - 69 990,25 рублей, исполнены  69 990,25 рублей, исполнение 100,0% - реализация отдельных мероприятий по работе с детьми и молодежью Трубчевского муниципального района.

Расходы по разделу **0709 «Другие вопросы в области образования»** при  плане - 45 188 202,98 рублей, исполнены 45 112 371,63 рублей или 99,8%. По разделу 0709 учтены расходы на оплату труда служащих аппарата управления образования; расходы на оплату труда, содержание и уплату налогов по прочим учреждениям образования (методический кабинет и централизованная бухгалтерия, центр психолого-медико-социального сопровождения); субсидия на выполнение муниципального задания - расходы по обеспечению деятельности муниципального бюджетного учреждения хозяйственно-эксплуатационная контора.

За счет субсидий из областного бюджета дополнительно выделены денежные средства на оплату жилых помещений, отопления и освещения бывшим педагогическим работникам образовательных организаций, работающим и проживающим в сельской местности или поселках городского типа в объеме 1 580 473,44 рублей.

А также за счет иных межбюджетных трансфертов дополнительно выделены средства на поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области в сумме 147 690,00 рублей;

- на достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации - 39 060,00 рублей.

**0800 «Культура, кинематография»**

Расходы по разделу **0800 «Культура, кинематография»** за 2023 годпри плане  - 65 553 324,85рублей, исполнены - 65 553 122,92рублей или 99,9%. Из общего объема ассигнований расходы направлены на содержание 1 дома культуры со структурными подразделениями, 1 музея, 1 библиотеки.

По разделу 0801 учтены расходы на содержание Трубчевской межпоселенческой библиотеки и ее структурных подразделений (сельские библиотеки), Центра культуры и досуга г. Трубчевска и его структурных подразделений (культурно-досуговых центров сельских поселений), МБУК «Трубчевский музей и планетарий» при плане 59 375 425,11 рублей, исполнено 59 375 425,11 рублей или 100,0%.

По подразделу 0804 учтены расходы на содержание МБУ «ВИД», которые при плане 6 177 899,74 рублей, исполнены 6 177 697,81 рублей или 99,9%.

**1000 «Социальная политика»**

Расходыпо разделу  1000 «Социальная политика»при плане - 18 846 867,52рублей, исполнены  -16 609 009,96

рублей или 88,1 %.

По подразделу **1001 «Пенсионное обеспечение»** расходы приплане 5 989 269,72 рублей, исполнены - 5 989 269,72

рублей, или 100,0% - доплата к пенсии муниципальным служащим.

По подразделу **1004 «Охрана семьи и детства»**расходы при плане  - 12 772 597,80 рублей, исполнено  - 10 576 740,24 рублей или 82,8 % - из них:

- расходы на мероприятия по обеспечению жильем молодых семей при плане 773 992,80 рублей исполнены 773 992,80 рублей или на 100,0% (за счет средств федерального бюджета 183 189,97 рублей, областного - 369 662,03рублей и местного бюджета 221 140,80 рублей);

- компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования - при плане 1 122 164,00 рублей, исполнено 1 099 775,65 рублей или 98,0%;

- обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и  детьми, оставшимися без попечения родителей - при плане 160 000,00 рублей, исполнено 159 300,00 рублей или 99,6%;

- организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям) - при плане 7 350 441,00 рублей исполнено 5 177 671,79 рублей или 70,4%;

- предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений - при плане 3 366 000,00 рублей, исполнено 3 366 000,00 рублей или 100,0%.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» расходы при плане - 85 000,00 рублей, исполнено - 64 000,00 рублей, или 50,6 %. - на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплате ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (подготовка лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей).

**1100 «Физическая культура и спорт»**

Расходы по разделу 1100 "Физическая культура и спорт" за 2023 год при плане - 23 714 483,71 рублей, исполнено - 23 709 099,44 рублей или 99,9%. По подразделу 1101 «Физическая культура» расходы исполнены на  99,9 % (план  23 714 483,71 рублей, исполнено 23 709 099,44 рублей).

**Раздел 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»**

Расходы по разделу **1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»** при плане  - 3 500,00 рублей,  исполнено - 3 500,00 рублей, или 100,0 %.- уплата процентов по кредиту, полученному из областного бюджета.

**1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»**

Расходы по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» при плане **-** 39 432 560,61рублей, исполнено -39 432 560,61рублей, или 100,0%, удельный вес в общем объеме расходов - 4,0 %.

- по подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и

муниципальных образований» - 1 766 600,00 рублей - отражены передаваемые в бюджеты поселений дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности;

- по подразделу 1402 «Иные дотации» - 37 398 814,61 рублей отражена финансовая помощь бюджетам поселений;

- по подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» - 267 146,00 рублей - поощрение

муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области.

В соответствии с ведомственной структурой расходов районного бюджета на 2023 год (утверждена приложением 4 к Решению) исполнение расходов районного бюджета в отчетном периоде осуществляли 5 главных распорядителей средств бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области.

Итоги исполнения расходной части бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области главными распорядителями средств, представлены в таблице.

В разрезе главных распорядителей средств районного бюджета исполнение расходной части в 2023 году в сравнении с предыдущим отчетным периодом характеризовалось следующими показателями:

(рублей)

| Наименование | ГРБС | Кассовое исполнение за 2022 год | 2023 год | | | Темп роста % | Отклонение 2023 год от 2022года | Удельный вес |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план | Кассовое исполнение | Процент исполнения |
| Администрация Трубчевского муниципального района | 922 | 451 048 784,99 | 537 610 803,89 | 524 762 519,90 | 97,6 | 116,3 | 73 713 734,91 | 53,8 |
| Трубчевский районный Совет народных депутатов | 930 | 3 230 182,06 | 2 577 524,41 | 2 575 568,34 | 99,9 | 79,7 | - 654 613,72 | 0,3 |
| Контрольно-счетная палата Трубчевского муниципального района | 940 | 1 653 722,73 | 1 625 812,44 | 1 625 322,81 | 99,9 | 98,3 | - 28 399,92 | 0,2 |
| Отдел образования администрации Трубчевского муниципального района | 008 | 435 186 726,95 | 401 201 601,10 | 398 264 666,58 | 99,3 | 91,5 | -36 922 060,37 | 40,9 |
| Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района | 002 | 20 986 252,20 | 47 441 954,62 | 47 438 796,13 | 99,9 | 226,0 | 26 452 543,93 | 4,8 |
| **ИТОГО** |  | **912 105 668,93** | **990 457 696,46** | **974 666 873,76** | **98,4** | **106,9** | **62 561 204,83** | **100,0** |

За 2023 год расходы главных распорядителей увеличились на 62 561 204,83 рублей от уровня расходов за аналогичный период прошлого года.

Наибольший объем расходов бюджета 99,9 % осуществлен ГРБС «Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района», расходы выше уровня 2022 года на 26 452 543,93 рублей, темп роста 226,0%.

По главному распорядителю бюджетных средств «Администрация Трубчевского муниципального района», расходы выше уровня 2022 года на 73 713 734,91 рублей, темп роста 116,3 процента.

**Непрограммная часть расходов районного бюджета**

Анализ расходов районного бюджета, не включенные в муниципальные программы Трубчевского муниципального района

Анализ непрограммных расходов районного бюджета за 2023 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Уточненный план на 2023 год | Кассовое исполнение за 2023 год | | % исполнения |
| **ВНЕПРОРАММНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ** | **10 787 687,30** | | **10 785 241,60** | **99,9** |
| **ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** | **1 467 226,01** | | **1 467 226,01** | **100,0** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 1 200 080,01 | | 1 200 080,01 | 100,0 |
| Поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области | 916 244,01 | | 916 244,01 | 100,0 |
| Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 283 836,00 | | 283 836,00 | 100,0 |
| **МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ** | **267 146,00** | | **267 146,00** | **100,0** |
| Поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области | 267 146,00 | | 267 146,00 | 100,0 |
| **АДМИНИСТРАЦИЯ ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** | **4 930 374,44** | | **4 930 374,44** | **100,0** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 4 608 806,99 | | 4 608 806,99 | 100,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 4 458 806,99 | | 4 458 806,99 | 100,0 |
| Поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области | 3 668 919,99 | | 3 668 919,99 | 100,0 |
| Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 789 887,00 | | 789 887,00 | 100,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 150 000,00 | | 150 000,00 | 100,0 |
| Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета муниципального образования, предусмотренных пунктами 16 и 19 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Брянской области | 150 000,00 | | 150 000,00 | 100,0 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 321 567,45 | | 321 567,45 | 100,0 |
| Другие вопросы в области национальной обороны | 321 567,45 | | 321 567,45 | 100,0 |
| **ОТДЕЛ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** | **186 750,00** | | **186 750,00** | **100,0** |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 186 750,00 | | 186 750,00 | 100,0 |
| Другие вопросы в области образования | 186 750,00 | | 186 750,00 | 100,0 |
| Поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области | 147 690,00 | | 147 690,00 | 100,0 |
| Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 39 060,00 | | 39 060,00 | 100,0 |
| **ТРУБЧЕВСКИЙ РАЙОННЫЙ СОВЕТ НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ** | **2 577 524,41** | | **2 575 568,34** | **99,9** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 2 577 524,41 | | 2 575 568,34 | 99,9 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 1 133 511,64 | | 1 133 511,64 | 100,0 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 1 444 012,77 | | 1 442 056,70 | 99,9 |
| **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** | **1 625 812,44** | | **1 625 322,81** | **99,9** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 1 625 812,44 | | 1 625 322,81 | 99,9 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 1 625 812,44 | | 1 625 322,81 | 99,9 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 485 188,40 | | 484 698,77 | 99,9 |
| Обеспечение деятельности руководителя контрольно-счетного органа муниципального образования и его заместителей | 1 026 542,04 | | 1 026 542,04 | 100,0 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля | 114 082,00 | | 114 082,00 | 100,0 |

В отчетном периоде исполнение расходной части бюджета осуществлялось в рамках 6 муниципальных программ районного бюджета с объемом бюджетных ассигнований 979 670 009,16 рублей, исполнено 963 881 632,16 рублей или 98,4 %, и характеризовалось следующими показателями:

- Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района (план 407 104 378,68 рублей, исполнено (394 324 354,49) или 96,9%;

- Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района (план 45 974 728,61 рублей, исполнено 45 971 570,12 рублей или 99,9 %;

- Развитие образования Трубчевского муниципального района (план 401 014 851,10 рублей, исполнено (398 077 916,58) рублей или 99,3 %;

- Развитие культуры Трубчевского муниципального района план (87 652 026,27) рублей, исполнено (87 591 133,66) рублей или 99,9 %;

- Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе (план 23 714 483,71) рублей исполнено (23 709 099,44) рублей или 99,9%;

- Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений (план 14 209 540,79) рублей, исполнено (14 207 557,87) рублей или 99,9 %).

*(рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***№/п*** | Наименование  муниципальной  программы | Кассовое исполнение за  2022 года | Уточненный план на 2023 год | Кассовое исполнение за 2023 год | %  исполнения | Темп роста к аналогичному периоду 2022  года |
| *1.* | «Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района» | 19 814 710,00 | 45 974 728,61 | 45 971 570,12 | 99,9 | в 2,3 раза |
| *2.* | «Развитие образования Трубчевского муниципального района» | 435 003 144,95 | 401 014 851,10 | 398 077 916,58 | 99,3 | 91,5 |
| *3.* | «Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений» | 13 020 492,07 | 14 209 540,79 | 14 207 557,87 | 99,9 | 109,1 |
| *4.* | Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района» | 332 791 555,62 | 407 104 378,68 | 394 324 354,49 | 96,9 | 118,5 |
| *5.* | «Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе» | 18 857 784,32 | 23 714 483,71 | 23 709 099,44 | 99,9 | 125,7 |
| *6.* | «Развитие культуры Трубчевского муниципального района» | 82 444 080,18 | 87 652 026,27 | 87 591 133,66 | 99,9 | 106,2 |
|  | ***Итого:*** | **901 931 767,14** | **979 670 009,16** | **963 881 632,16** | **98,4** | **106,9** |

Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района является ответственным исполнителем муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района». В отчетном периоде расходы по муниципальной программе при плане 45 974 728,61 рублей, исполнены в объеме 45 971 570,12 рублей, или на 99,9 процента. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 26 156 860,12рублей

Кассовое исполнение расходов на содержание подведомственных учреждений в рамках муниципальной программы «Развитие образования Трубчевского муниципального района » составило 398 077 916,58 рублей или 99,3%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы уменьшились на 36 925 228,37 рублей.

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечения мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений» за 2023 год составило в сумме 14 207 557,87 рублей или 99,9 % от плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 1 187 065,80 рублей.

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района» за 2023 год при плане 407 104 378,68 рублей, исполнение составило 394 324 354,49 рублей или 96,9 %. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 61 532 798,87 рублей. По данной муниципальной программе не освоение денежных средств за 2023 год составило в объеме 12 780 024,19 рублей:

- по расходам в сфере дорожного хозяйства в отношении автомобильных дорог местного значения - 1 784 729,29 рублей, в связи с отсутствием выполненных работ для оплаты;

- по реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в сфере электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом - 134 799,49 рублей, в связи с тем что денежные средства перечисляются в бюджет района из бюджета Трубчевского городского поселения за фактически выполненные работы;

- по реконструкции очистных сооружений г. Трубчевск неисполнение плановых показателей в сумме 8 004 820,68 рублей сложилось в связи с уменьшением объема фактически выполненных работ;

- по мероприятиям в сфере охраны окружающей среды - 93 988,82 рублей, в связи с отсутствием выполненных работ для оплаты;

- по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям) - 2 172 769,21 рублей, в связи с тем, что уменьшилась численность кандидатов выразивших желание стать опекунами или попечителями граждан совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан и уменьшилось число детей в возрасте до 6 лет преданных под опеку (попечительство).

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта Трубчевского муниципального района» при плане 23 714 483,71 рублей, исполнено 23 709 099,44 рублей или 99,9%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 4 851 315,12 рублей.

Кассовое исполнение по муниципальной программе «Развитие культуры Трубчевского муниципального района» при плане 87 652 026,27 рублей, исполнено 87 591 133,66 рублей или 99,9 %. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 5 147 053,48 рублей.

**2.4. Расходы по передаваемым полномочиям**

В бюджете района на 2023 год объем средств возвращаемых из бюджетов городских и сельских поселений в бюджет Трубчевского муниципального района в соответствии с заключенными соглашениями на выполнение передаваемых полномочий составили 51 125 643,54 рублей, при плановых назначениях 53 066 141,26 рублей, из них:

- создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселений услугами организации культуры

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2023 г. | Исполнено  за 2023 г. | % исполнения |
| Белоберезковское городское поселение | 656 000,00 | 656 000,00 | 100,0 |
| Городецкое сельское поселение | 76 000,00 | 76 000,00 | 100,0 |
| Селецкое сельское поселение | 490 000,00 | 490 000,00 | 100,0 |
| Семячковское сельское поселение | 196 988,00 | 196 988,00 | 100,0 |
| Телецкое сельское поселение | 102 000,00 | 102 000,00 | 100,0 |
| Усохское сельское поселение | 57 000,00 | 57 000,00 | 100,0 |
| Юровское сельское поселение | 1 104 000,00 | 1 104 000,00 | 100,0 |
| Итого: | **2 681 988,00** | **2 681 988,00** | **100,0** |

- участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах поселения

обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2023г. | Исполнено  за 2023г. | % исполнения |
| Городецкое сельское поселение | 80 000,00 | 80 000,00 | 100,0 |
| Селецкое сельское поселение | 85 000,00 | 85 000,00 | 100,0 |
| Семячковское сельское поселение | 105 000,00 | 105 000,00 | 100,0 |
| Телецкое сельское поселение | 100 000,00 | 100 000,00 | 100,0 |
| Усохское сельское поселение | 70 000,00 | 70 000,00 | 100,0 |
| Юровское сельское поселение | 140 000,00 | 140 000,00 | 100,0 |
| Итого: | **580 000,00** | **580 000,00** | **100,0** |

- полномочия по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля поселений

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2023 г. | Исполнено  за 2023 г. | % исполнения |
| Трубчевское городское поселение | 57 042,00 | 57 042,00 | 100,0 |
| Белоберезковское городское поселение | 21 939,00 | 21 939,00 | 100,0 |
| Городецкое сельское поселение | 5 850,00 | 5 850,00 | 100,0 |
| Селецкое сельское поселение | 7 313,00 | 7 313,00 | 100,0 |
| Семячковское сельское поселение | 5 850,00 | 5 850,00 | 100,0 |
| Телецкое сельское поселение | 5 850,00 | 5 850,00 | 100,0 |
| Усохское сельское поселение | 2 925,00 | 2 925,00 | 100,0 |
| Юровское сельское поселение | 7 313,00 | 7 313,00 | 100,0 |
| Итого: | **114 082,00** | **114 082,00** | **100,0** |

- полномочия по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля поселений

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2023 г. | Исполнено  за 2023г. | % исполнения |
| Белоберезковское городское поселение | 850,00 | 850,00 | 100,0 |
| Городецкое сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Селецкое сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Семячковское сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Телецкое сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Усохское сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Юровское сельское поселение | 637,00 | 637,00 | 100,0 |
| Итого: | **4 142,00** | **4 142,00** | **100,0** |

- полномочия по организации ритуальных услуг

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2023 г. | Исполнено  за 2023 г. | % исполнения |
| Белоберезковское городское поселение | 850,00 | 850,00 | 100,0 |
| Городецкое сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Селецкое сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Семячковское сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Телецкое сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Усохское сельское поселение | 531,00 | 531,00 | 100,0 |
| Юровское сельское поселение | 637,00 | 637,00 | 100,0 |
| Итого: | **4 142,00** | **4 142,00** | **100,00** |

- полномочия по осуществлению дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в

границах населённых пунктов поселений и обеспечения безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест)

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2023 г. | Исполнено  за 2023 г. | % исполнения |
| Белоберезковское городское поселение | 1 385 814,51 | 1 385 814,51 | 100,0 |
| Трубчевское городское поселение | 13 260 200,00 | 11 927 463,07 | 89,9 |
| **Итого:** | **14 646 014,51** | **13 313 277,58** | **90,9** |

- полномочия по осуществлению мероприятий в сфере деятельности жилищно - коммунального хозяйства

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Поселения | Уточненный план  на 2023 г. | Исполнено  за 2023 г. | % исполнения |
| Белоберезковское городское поселение | 2 085 019,72 | 2 085 019,72 | 100,0 |
| Трубчевское городское поселение | 32 950 753,03 | 32 342 992,24 | 98,2 |
| **Итого:** | **35 035 772,75** | **34 428 011,96** | **98,3** |

**2.5. Состояние муниципального долга Трубчевского муниципального района**

По состоянию на 01.01.2024 года муниципальный долг Трубчевского муниципального района составляет 3 500 000,00 рублей по бюджетному кредиту, полученному из областного бюджета.

**Заместитель главы администрации**

**Трубчевского муниципального района-**

**начальник финансового управления С.И.Сидорова**