**Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета**

**муниципального образования «Клетнянский муниципальный район»**

**за 2017 год**

**1. Основные итоги исполнения бюджета за 2017 год**

Исполнение бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» (далее – районный бюджет) за 2017 год осуществлялось в соответствии с:

- с Решением Клетнянского районного Совета народных депутатов от 22.12.2016 года №23-7 «О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» с учетом внесенных изменений и дополнений;

- нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного Решения;

- сводной бюджетной росписью районного бюджета на 2017 год.

Первоначально Решением Клетнянского районного Совета народных депутатов от 22.12.2016 года №23-7 «О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (далее – Решение) бюджет муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» был утвержден с прогнозируемым объемом доходов в сумме 225959,8 тыс. рублей (в том числе собственных доходов районного бюджета в сумме 53985,0 тыс. рублей), общим объемом расходов в сумме 225959,8 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений в Решение на 2017 год основные характеристики бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» утверждены:

по доходам – 252428,0 тыс. рублей;

по расходам – 240533,1 тыс. рублей;

по источникам финансирования дефицита – 11894,9 тыс. рублей.

Изменение показателей бюджета на конец года сложилось следующим образом:

доходы увеличились на 26468,2 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы увеличились на 11147,8 тыс. рублей, безвозмездные поступления на 15320,5 тыс. рублей;

расходы увеличились на 14573,3 тыс. рублей;

в связи с превышением доходных источников над расходами, на конец отчетного года бюджет утвержден с профицитом в сумме 11894,9 тыс. рублей.

В 2017 году осуществлялось своевременное и в полном объеме предоставление социальных выплат населению, продолжалась реализация муниципальных программ.

*Диаграмма 1.*

**Итоги исполнения районного бюджета за 2017 год**

( тыс. руб.)

**Основные итоги исполнения бюджета района за 2012-2017 годы**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения | Исполнено | Процент  исполнения к уточненному плану, % | Темп роста, % |
| **2012 год** | | | | | |
| Доходы | 229410,5 | 229410,5 | 234102,3 | 102,0 | 137,9 |
| Расходы | 229410,5 | 229410,5 | 228475,6 | 99,6 | 135,8 |
| Профицит (+)  Дефицит (-) |  |  | +5626,7 |  |  |
| **2013 год** | | | | | |
| Доходы | 275776,7 | 275776,7 | 280724,4 | 101,8 | 119,9 |
| Расходы | 275776,7 | 275776,7 | 274735,1 | 99,6 | 120,2 |
| Профицит(+)  Дефицит (-) |  |  | +5989,3 |  |  |
| **2014 год** | | | | | |
| Доходы | 272932,8 | 272932,8 | 270658,9 | 99,2 | 96,4 |
| Расходы | 276254,0 | 276254,0 | 271543,5 | 98,3 | 98,8 |
| Профицит(+)  Дефицит (-) | -3321,2 | -3321,2 | -884,6 |  |  |
| **2015 год** | | | | | |
| Доходы | 234246,4 | 259527,3 | 241426,4 | 93,0 | 89,2 |
| Расходы | 234246,4 | 259892,4 | 236866,2 | 91,1 | 87,2 |
| Профицит(+)  Дефицит (-) | 0,0 | -365,1 | +4560,2 |  |  |
| **2016 год** | | | | | |
| Доходы | 239924,2 | 378391,0 | 379597,5 | 100,3 | 157,2 |
| Расходы | 239924,2 | 389508,4 | 386993,3 | 99,4 | 163,4 |
| Профицит(+)  Дефицит (-) | 0,0 | -11117,4 | -7395,8 |  |  |
| **2017 год** | | | | | |
| Доходы | 225959,8 | 251467,9 | 253314,4 | 100,7 | 66,7 |
| Расходы | 225959,8 | 239573,0 | 237896,5 | 99,3 | 61,5 |
| Профицит(+)  Дефицит (-) | 0,0 | +11894,9 | +15417,9 |  |  |

За 2017 год районный бюджет по доходам исполнен в сумме 253314,4 тыс. рублей, что составило 100,7 процента от уточненного плана отчетного периода, темп роста к уровню 2016 года 66,7 процента.

Расходы бюджета в 2017 году составили 237896,5 тыс. рублей, что на 149096,8 тыс. меньше объема расходов 2016 года. К годовым назначениям план по расходам исполнен на 99,3 процента.

По итогам исполнения бюджета в 2017 году доходы превысили расходы, и сложился профицит в сумме 15417,9 тыс. рублей.

*Диаграмма 2.*

**Динамика основных показателей исполнения**

**районного бюджета за 2015-2017 гг. (тыс. руб.)**

Анализ факторов, повлиявших на объем поступлений доходов в районный бюджет в 2016 году, а также информация об итогах исполнения расходов за 2016 год представлены в соответствующих разделах настоящей Пояснительной записки.

**2. Доходы бюджета муниципального образования**

**«Клетнянский муниципальный район»**

Общий объем доходов районного бюджета в 2017 году составил 253 314,4 тыс. рублей или 100,7 процента к уточненному прогнозу поступлений (уточненный прогноз составляет 251 467,9 тыс. рублей) и 66,7 процента к уровню прошлого года.

**Объем начисленных платежей в областной и местный бюджеты** за 2017 год составил 112 255,6 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года – 85 009,3 тыс. рублей, темп роста 132,1 процента. Увеличение налогооблагаемой базы составило 27 246,3 тыс. рублей. Анализ начисления налоговых платежей представлен в таблице:

| Начислено налоговых платежей | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | За 2016 год | За 2017 год | Отклонение 2017 года от 2016 года | Темп роста |
| ДОХОДЫ | 85 009,3 | 112  255,6 | 27 246,3 | 132,1 |
| Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъекта Российской Федерации | 554,8 | 1 240,5 | 685,7 | 223,6 |
| Налог на доходы физических лиц | 39 789,0 | 57 768,7 | 17 979,7 | 145,2 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 12 466,9 | 15 557,2 | 3 090,3 | 124,8 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 6 164,0 | 9 018,2 | 2 854,2 | 146,3 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 3 146,9 | 5 669,7 | 2 522,8 | 180,2 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы , уменьшенные на величину расходов | 1687,0 | 3 328,6 | 1 641,6 | 197,3 |
| Минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации | 1 330,1 | 19,9 | - 1 310,2 |  |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 6 200,9 | 6 160,8 | - 40,1 | 99,4 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 47,7 | 121,4 | 73,7 | 254,5 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 54,3 | 256,8 | 202,5 | 4,7 раза |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 32 126,6 | 37 625,6 | 5 499,0 | 117,1 |
| Налог на имущество физических лиц, зачисляемый в бюджеты поселений | 1 887,9 | 1 262,3 | - 625,6 | 66,9 |
| Налог на имущество организаций | 11 934,9 | 12 170,7 | 235,8 | 102,0 |
| Транспортный налог | 2 085,5 | 1 340,3 | - 745,2 | 64,3 |
| Транспортный налог с физических лиц | 9 549,1 | 9 446,9 | - 102,2 | 98,9 |
| Земельный налог | 6 669,2 | 13 405,4 | 6 736,2 | 201,0 |
| Налог на игорный бизнес | 60,0 | 60,0 |  |  |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным | 12,0 | 3,6 | - 8,4 | 30,0 |

Увеличение налоговой базы в 2017 году произошло по налогу на прибыль организаций, зачисляемому в бюджеты субъекта Российской Федерации на 685,7 тыс. рублей; налогу на доходы физических лиц на 17 979,7 тыс. рублей; по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2 854,2 тыс. рублей; налогу, взимаемому с применением патентной системы налогообложения на 202,5 тыс. рублей; единому сельскохозяйственному налогу на 73,7 тыс. рублей; налогу на имущество организаций на 235,8 тыс. рублей; земельному налогу на 6 736,2 тыс. рублей.

По сравнению с прошлым годом произошло уменьшение налогооблагаемой базы по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 40,1 тыс. рублей; транспортному налогу на 745,2 тыс. рублей; транспортному налогу с физических лиц на 102,2 тыс. рублей; налогу на имущество физических лиц на 625,6 тыс. рублей.

Поступило в областной и местный бюджеты в 2017 году 116 187,9 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года – 108 126,7 тыс. рублей,или больше на 8 061,2 тыс. рублей**,** в томчисле**:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | |
|  | За 2016 год | За 2017год | Отклонение 2017 года от 2016 года | Темп роста |
| ДОХОДЫ | 108 126,7 | 116 187,9 | 8 061,2 | 107,5 |
| Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъекта Российской Федерации | 510,0 | 1 455,6 | 945,6 | 285,4 |
| Налог на доходы физических лиц | 61 285,3 | 59 879,1 | - 1 406,2 | 97,7 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 15 357,3 | 15 963,8 | 606,5 | 103,9 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 8 706,6 | 9 860,5 | 1 153,9 | 113,3 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 5 098,8 | 6 191,9 | 1 093,1 | 121,4 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов | 2 501,2 | 3 682,2 | 1 181,0 | 147,2 |
| Минимальный налог, зачисляемый в бюджет субъектов Российской Федерации | 1 106,6 | - 13,6 | - 1 120,2 |  |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 6 454,5 | 5 810,6 | - 643,9 | 90,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 53,4 | 124,4 | 71,0 | 233,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 142,8 | 168,3 | 25,5 | 117,9 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 29 750,9 | 37 887,8 | 8 136,9 | 127,4 |
| Налог на имущество физических лиц, зачисляемые в бюджеты поселений | 1 466,9 | 1 514,7 | 47,8 | 103,3 |
| Налог на имущество организаций | 12 083,9 | 13 195,0 | 1 111,1 | 109,2 |
| Транспортный налог | 1 458,9 | 1 040,9 | - 418,0 | 71,3 |
| Транспортный налог с физических лиц | 7 916,0 | 8 897,1 | 981,1 | 112,4 |
| Земельный налог | 6 825,2 | 13 240,1 | 6 414,9 | 194,0 |
| Налог на игорный бизнес | 60,0 | 60,0 | 0 | 100,0 |
| Государственная пошлина, сборы | 1 146,0 | 941,3 | - 204,7 | 82,1 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам | 17,2 | 0,3 | - 16,9 |  |

**Совокупная задолженность по налогам и сборам, пеням и штрафным санкциям** в бюджеты всех уровней по состоянию на 1 января 2018 года составила 12 990,0 тыс. рублей и за истекший год увеличилась на 1 516,4 тыс. рублей.

В общем объёме задолженности сумма **задолженности по налогам и сборам** на 1 января 2018 годасоставила 10 021,4 тыс. рублей, или 77,1 процента от всей суммы задолженности, и увеличилась за 2017 год на 931,4 тыс. рублей. Объём задолженности по уплате пеней и налоговых санкций сложился в сумме 2 968,6 тыс. рублей и увеличился на 584,9 тыс. рублей.

В сумме задолженности по налогам и сборам недоимка на 01.01.2018 года составила 7 913,8 тыс. рублей и увеличилась на 434,0 тыс. рублей, в том числе:

по транспортному налогу с физических лиц на 234,1 тыс. рублей; земельному налогу на 847,7 тыс. рублей. В тоже время уменьшилась недоимка по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 93,4 тыс. рублей; единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 56,7 тыс. рулей; транспортному налогу 107,1 тыс. рублей; налогу на имущество физических лиц 215,2 тыс. рублей.

В общей сумме недоимки ее величина по федеральным налогам составляет 1 361,2тыс. рублей, или 17,2 процента, по региональным – 3 846,3 тыс. рублей (48,6%), по местным – 2 455,7 тыс. рублей (31,0 процент), по налогам со специальными налоговыми режимами – 250,6 тыс. рублей (3,2 процента).

**Исполнение районного бюджета по доходам в 2017 году**

(тыс. рублей)

| **Группа доходов** | **Кассовое исполнение за 2016 год** | **2017 год** | | | **Темп роста**  **2017 года к 2016 году, %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Уточненный план** | **Кассовое исполнение** | **Процент исполнения**  **к уточнен**  **ному плану** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 56 788,2 | 65 132,8 | 67 411,2 | 103,5 | 118,7 |
| Безвозмездные поступления | 322 809,3 | 186 335,1 | 185 903,2 | 99,8 | 57,6 |
| **Всего доходов** | **379 597,5** | **251 467,9** | **253 314,4** | **100,7** | **66,7** |

По сравнению с предыдущим отчетным периодом фактическое поступление доходов в районный бюджет уменьшилось на 126 283,1 тыс. рублей. Объем собственных доходов районного бюджета увеличился на 10 623,0 тыс. рублей, темп роста составил 118,7 процента. Безвозмездные поступления по сравнению с уровнем 2016 года уменьшились на 136 906,1 тыс. рублей.

В 2017 году налоговые и неналоговые доходы районного бюджета занимали 26,6 процента в общем объеме доходной части бюджета, безвозмездные поступления – 73,4 процента.

В 2017 году план по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета исполнен в объеме 67 411,2 тыс. рублей или на 103,5 процента. Увеличение к соответствующему периоду прошлого года на 10 623,0 тыс. рублей.

Динамика поступления собственных доходов в районный бюджет за ряд последних лет

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Всего собственных доходов | Налоговые доходы | Неналоговые доходы | Темп роста |
| 2012 | 51 305 | 48 047 | 3 258 | 158,2 |
| 2013 | 59 992 | 55 654 | 4 338 | 116,9 |
| 2014 | 48 529 | 44 217 | 4 312 | 80,9 |
| 2015 | 54 436 | 49 795 | 4 641 | 112,2 |
| 2016 | 56 788 | 52 511 | 4 277 | 104,3 |
| 2017 | 67 411 | 50 577 | 16 834 | 118,7 |

В 2017 году по районному бюджету обеспечено исполнение установленных заданий по налоговым и неналоговым доходам на 104,6 и 100,3 процента соответственно.

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

**Итоги исполнения районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 2017 году**

(тыс. рублей)

| **Наименование показателя** | **Исполнено за 2016 год** | **2017 год** | | | **Темп роста,**  **%** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Утверждено** | **Исполнено** | **Процент выполнения плана** |
| Собственные доходы, всего | 56 788,2 | 65 132,8 | 67 411,2 | 103,5 | 118,7 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы | 52 510,8 | 48 351,8 | 50 577,0 | 104,6 | 96,3 |
| Неналоговые доходы | 4 277,4 | 16 781,0 | 16 834,2 | 100,3 | в 3,9 раза |

**Помесячная динамика собственных доходов районного бюджета в 2016-2017 годах**

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 2016 | 3353 | 3739 | 4658 | 4642 | 4216 | 4133 | 5494 | 3994 | 4625 | 6124 | 5029 | 6781 |
| Из них НДФЛ | 1524 | 3206 | 3426 | 2397 | 3110 | 3317 | 3119 | 2882 | 3419 | 3515 | 3585 | 5093 |
| 2017 | 3154 | 3311 | 4508 | 4880 | 4454 | 4179 | 17435 | 4013 | 3824 | 6066 | 5017 | 6570 |
| Из них НДФЛ | 1423 | 2891 | 3144 | 2916 | 3453 | 3287 | 2515 | 2944 | 2881 | 3422 | 3724 | 5202 |
| Темп роста | 94,1 | 88,5 | 96,8 | 105,1 | 105,6 | 101,1 | 3,2 раза | 100,5 | 82,7 | 99,1 | 99,8 | 96,9 |

В 2017 году 56,1 процента собственных доходов получено за счет налога на доходы физических лиц.

**Структура собственных доходов районного бюджета в 2017 году**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 00 00000 00 0000 000 | НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 100,0 |
| 1 01 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ ДОХОДЫ | 56,1 |
|  | Налог на доходы физических лиц | 56,1 |
| 1 03 00000 00 0000 000 | Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации | 8,6 |
| 1 03 02000 01 0000 000 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 8,6 |
| 1 05 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 9,0 |
|  | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 8,6 |
|  | Единый сельскохозяйственный налог | 0,1 |
|  | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 0,3 |
| 1 08 00000 00 0000 000 | ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ | 1,4 |
| 1 11 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 3,2 |
|  | Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества ( за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 3,0 |
|  | Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами | 0,02 |
|  | Прочие доходы от использования имущества и прав , находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 0,2 |
| 1 12 00000 00 0000 000 | ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 0,4 |
|  | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 0,4 |
| 1 13 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 0,6 |
| 1 13 02000 00 0000 130 | Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 0,6 |
| 1 14 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 19,6 |
|  | Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 0,4 |
|  | Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) | 19,2 |
| 1 16 00000 00 0000 000 | ШТРАФЫ. САНКЦИИ. ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 1,1 |

Исполнение по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями

**Поступление основных налогов в 2016-2017 годах**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Наименование доходов | Поступило в 2016 году | 2017 год | | | | Темп роста |
| План | Исполнено | откло-нение | про-цент исп. |
| 1 00 00000 00 0000 000 | НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 56 788,2 | 65 132,8 | 67 411,2 | 2 278,4 | 103,5 | 118,7 |
| 1 01 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ ДОХОДЫ | 38 592,8 | 36 029,8 | 37 802,3 | 1 772,5 | 104,9 | 98,0 |
| в том числе | |  |  |  |  |  |  |
| 1 01 02000 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц | 38 592,8 | 36 029,8 | 37 802,3 | 1 772,5 | 104,9 | 98,0 |
| 1 03 00000 00 0000 000 | Налоги на товары, (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации | 6 158,2 | 5 370,2 | 5 768,5 | 398,3 | 107,4 | 93,7 |
| 1 03 02000 01 0000 110 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 6 158,2 | 5 370,2 | 5 768,5 | 398,3 | 107,4 | 93,7 |
| 1 05 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 6 620,4 | 6 011,8 | 6 064,9 | 53,1 | 100,9 | 91,6 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 05 02000 02 0000 110 | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 6 454,4 | 5 758,0 | 5 810,6 | 52,6 | 100,9 | 90,0 |
| 1 05 03000 01 0000 110 | Единый сельскохозяйственный налог | 23,2 | 85,8 | 86,0 | 0,2 | 100,3 | 3,7 раза |
| 1 05 04000 02 0000 110 | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 142,8 | 168,0 | 168,3 | 0,3 | 100,2 | 117,9 |
| 1 08 00000 00 0000 000 | ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ | 1 137,9 | 940,0 | 941,2 | 1,2 | 100,1 | 82,7 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 08 03000 01 0000 110 | Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 1 137,9 | 940,0 | 941,2 | 1,2 | 100,1 | 82,7 |
| 1 09 0000 00 0000 000 | ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ | 1,6 | - | - | - | - | - |
| 1 11 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 2 350,0 | 2 150,2 | 2 171,7 | 21,5 | 101,0 | 92,4 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 11 05010 10 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположенных в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 1 229,2 | 1 030,0 | 1 035,0 | 5,0 | 100,5 | 84,2 |
| 1 11 05035 05 0000 120 | Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 1 000,6 | 988,0 | 994,5 | 6,5 | 100,6 | 99,4 |
| 1 11 07015 05 0000 120 | Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами | 10,2 | 12,2 | 12,2 | - | 100,0 | 119,6 |
| 1 11 09045 05 0000 120 | Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 110,0 | 120,0 | 130,0 | 10,0 | 108,3 | 118,2 |
| 1 12 00000 00 0000 000 | ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 490,9 | 253,2 | 253,8 | 0,6 | 100,2 | 51,7 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 12 01000 01 0000 120 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 490,9 | 253,2 | 253,8 | 0,6 | 100,2 | 51,7 |
| 1 13 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 375,2 | 410,5 | 411,1 | 0,6 | 100,2 | 109,6 |
| 1 14 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 390,4 | 13 211,2 | 13 236,2 | 25,0 | 100,2 | 33,9 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 14 02052 05 0000 410 | Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации основных средств по указанному имуществу |  | 266,2 | 266,2 | - | 100,0 | - |
| 1 14 06010 00 0000 430 | Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений | 390,4 | 12 945,0 | 12 970,0 | 25,0 | 100,2 | 33,2 |
| 1 16 00000 00 0000 000 | ШТРАФЫ. САНКЦИИ. ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 670,8 | 755,9 | 761,5 | 5,6 | 100,7 | 113,5 |

Основным доходным источником является налог на доходы физических лиц.

За 2017 год поступление налога на доходы физических лиц составило 37 802,3 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года – 38 592,8 тыс. рублей / - 790,5 тыс. рублей/. В целом на территории района контингент налога на доходы физических лиц за 2017 год составил 59 879,1 тыс. рублей, что на 1 406,2 тыс. рублей меньше аналогичного периода прошлого года (за 12 месяцев 2016 года поступило 61 285,3 тыс. рублей).

Основные поступления по налогу на доходы физических лиц обеспечивают следующие налогоплательщики: ГБУЗ «Клетнянская центральная районная больница» - 5 670,3 тыс. рублей, Клетнянский дорожный ремонтно-строительный участок – 2 854,9 тыс. рублей, ООО «Клетнянский лес» - 1 183,2 тыс. рублей, ОАО «Клетнянский Хлебозавод» - 1 152,4 тыс. рублей, филиал производственной фирмы «КЗТО» - 1 039,4 тыс. рублей. Из сельхозпредприятий ОАО «Брянск - Агро» - 3 596 тыс. рублей, СПК «Родина» - 506,7 тыс. рублей, СПК «Синицкое» - 428,7 тыс. рублей.

По **группе налогов на товары (работы, услуги**), реализуемые на территории РФ (акцизы по подакцизным товарам при годовом плане 5 370,2 тыс. рублей исполнение составило 5 768,5 тыс. рублей или 107,4 процента. Темп поступлений к аналогичному периоду прошлого года составил 93,7% (- 389,7 тыс. рублей).

**По группе налогов на совокупный доход** при плане 6 011,8 тыс. рублей исполнение составило 6 064,9 тыс. рублей или 100,9 %. Темп поступлений к аналогичному периоду 2016 года составил 91,6 процента (- 555,5 тыс. рублей).

**План по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности** исполнен в объеме 5 810,6 тыс. рублей или 100,9 процента к утвержденному плану. Снижение единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило 643,8 тыс. рублей. Основной причиной уменьшения единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности является закрытие 18 торговых точек на территории района и уточнением декларации по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности к снижению, в связи с уменьшением торговой площади.

**План по единому сельскохозяйственному налогу** исполнен в объеме 86,0 тыс. рублей или 100,3 процента к утвержденному плану. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по единому сельскохозяйственному налогу увеличились на 62,8 тыс. рублей в связи с увеличением налогооблагаемой базы СПК «Родина».

**План по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения** исполнен в объеме 168,3 тыс. рублей или 100,2 процента к утвержденному плану. Увеличение на 25,5 тыс. рублей к аналогичному периоду прошлого года связано с досрочной уплатой налога индивидуальными предпринимателями Прохоренковой Т.В. и Горбуновым Д.А.

План **по государственной пошлине** исполнен на 100,1% или в объеме 941,2 тыс. рублей. Снижение поступлений по государственной пошлине по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 196,7 тыс. рублей связано с уменьшением количества обращений физических и юридических лиц для совершения юридически значимых действий.

**Доходы от использования имущества** находящегося в муниципальной собственности исполнены на 101,0 процент или в объеме 2 171,7 тыс. рублей, что меньше аналогичного периода 2016 года на 178,4 тыс. рублей.

По указанному доходному источнику в бюджет поступали доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности органов местного самоуправления и доходы от арендной платы за земельные участки, расположенные в границах поселений.

Доходы от сдачи в аренду имущества исполнены на 100,7 процента в сумме 994,5 тыс. рублей, что на 6,2 тыс. рублей меньше уровня 2016 года в связи с расторжением договора аренды с Управлением Судебного департамента.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков исполнены на 100,5% в сумме 1 035,0 тыс. рублей, что на 194,2 тыс. рублей меньше уровня 2016 года. Уменьшение арендной платы за земельные участки к аналогичному периоду прошлого года связано с расторжением договоров аренды земельных участков ООО «Брянская мясная компания», ООО «БизнеСфера», ИП Урсу А.Ф.

План по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) исполнен на 108,3 процентов в сумме 130 тыс. рублей, что больше уровня прошлого года на 20 тыс. рублей в связи с погашением кредиторской задолженности ОАО «Клетнянский Хлебозавод».

План по доходам от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей исполнен на 100,4 процента в сумме 12,2 тыс. рублей, что больше уровня прошлого года на 2,0 тыс. рублей, в связи с получением прибыли в большем объеме МУП «Клетня - Агро».

**Платежи при пользовании природными ресурсами** исполнены в объеме 253,8 тыс. рублей или 100,2 процента к утвержденному годовому плану. Темп поступлений к 2016 году составляет 51,7 процента (- 237,1 тыс. рублей), в связи с изменением законодательства в части порядка исчисления и взимания платы с марта 2017 года.

**План по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** исполнен в объеме 411,1 тыс. рублей или 100,2%, что больше уровня прошлого года на 35,9 тыс. рублей.

**План по доходам от продажи материальных и нематериальных активов** исполнен в объеме 13 236,2 тыс. рублей или 100,2 процента к утвержденному годовому плану. По указанному доходному источнику поступили доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов в части реализации основных средств в сумме 260,4 тыс. рублей /продажа здания скорой помощи/ и доходы от реализации металлолома 5,8 тыс. рублей. Также по указанному доходному источнику поступили доходы от продажи земельных участков ООО «Брянская мясная компания» в сумме 12 655,1 тыс. рублей и физическим лицам в сумме 314,9 тыс. рублей.

**План по доходам в виде** **штрафов, санкций и возмещения ущерба** выполнен на 100,7 процента в объеме 761,4 тыс. рублей. Темп к 2016 году составляет 96,4 процента (- 28,7 тыс. рублей). Наибольшие суммы поступлений сложились по денежным взысканиям (штрафам) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей в сумме 82 тыс. рублей; нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд для нужд муниципальных районов – 92,4 тыс. рублей; денежным взысканиям (штрафам) за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт – 50,0 тыс. рублей; прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) – 481,4 тыс. рублей.

В целях повышения поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также сокращению недоимки в бюджеты всех уровней постановлением администрации района утвержден план мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, эффективности расходов, сокращению кредиторской задолженности бюджета муниципального образования «Клетнянский район».

Финансовым управлением администрации района ежемесячно проводится мониторинг уплаты налога на доходы физических лиц по 54 организациям и учреждениям района. Работодатели, допустившие выплату заработной платы ниже среднеотраслевого уровня, а также имеющие задолженность по налогу на доходы физических лиц заслушиваются на комиссиях по ликвидации задолженности по заработной плате, по изучению состояния налоговой базы предприятий, организаций Клетнянского района, собираемости платежей, сокращению недоимки и мобилизации платежей во все уровни бюджета. В результате проведенной работы в бюджеты всех уровней поступило платежей в сумме 2 923,1 тыс. рублей, в том числе в местный бюджет 1 689,6 тыс. рублей.

В 2017 году действуют 10 Соглашений «О сотрудничестве в области повышения оплаты труда работникам предприятий, своевременности уплаты налога на доходы физических лиц и других платежей в бюджетную систему Клетнянского района». Данное Соглашение направлено на рост заработной платы, доведения ее до уровня среднеобластного, недопущения задолженности по выплате заработной платы и налога на доходы физических лиц.

В рамках исполнения Протокола рабочей группы по контрольной работе с участием правоохранительных, надзорных и других контролирующих структур в рамках Межведомственного взаимодействия на территории района с целью обеспечения мобилизации в бюджет налога на доходы физических лиц 26 работодателей заключили трудовые договора со 110 наемными работниками, с доходов которых за отчетный период сумма налога на доходы физических лиц во все уровни бюджета составила 344,3 тыс. рублей.

**2.2. Безвозмездные поступления**

Решением Клетнянского районного Совета народных депутатов от 22.12.2016 года №23-7 «О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» в доходной части районного бюджета на 2017 год первоначально был утвержден объем безвозмездных поступлений в общей сумме 171974,8 тыс. 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 186335,1 тыс. рублей.

Фактически в отчетном периоде безвозмездные поступления составили 185903,3 тыс. рублей, или 99,8 процента от уточненных назначений, в том числе безвозмездные поступления из областного бюджета 184514,4 тыс. рублей (99,3 процентов от плановых назначений), от бюджетов поселений на передачу части полномочий по решению вопросов местного значения 1388,9 тыс. рублей (0,7 процента).

*Диаграмма 5.*

**Структура безвозмездных поступлений в районный бюджет в 2017 году.**

Анализ исполнения по видам безвозмездных поступлений представлен в следующей таблице:

| Код бюджетной классификации | Наименование доходов | Поступило в 2016 году | 2017 год | | | | Отклонение 2017 от 2016 года | Темп роста,% |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план | Исполнено | Отклонение | % исп. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5-4 | 7=5/4\*100 | 8=5-3 | 9=5/3\*100 |
| **2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **322 809,3** | **186 335,1** | **185 903,3** | **-431,8** | 99,8 | **-136906,0** | 57,6 |
| 2 02 00000 00 0000 000 | БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 322 809,3 | 186 335,1 | 185 903,3 | -431,8 | 99,8 | -116 906,0 | 57,6 |
| **2 02 10000 00 0000 151** | **Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **40388,5** | **71 682,3** | **71 682,3** | **0,0** | **100,0** | **31 293,8** | **177,5** |
| 2 02 15001 00 0000 151 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 28 657,0 | 48 114,0 | 48 114,0 | 0,0 | 100,0 | 19 457,0 | 167,9 |
| 2 02 15001 05 0000 151 | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 28 657,0 | 48 114,0 | 48 114,0 | 0,0 | 100,0 | 19 457,0 | 167,9 |
| 2 02 15002 00 0000 151 | Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 11 731,5 | 23 400,7 | 23 400,7 | 0,0 | 100,0 | 11 669,2 | 199,5 |
| 2 02 15002 05 0000 151 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 11 731,5 | 23 400,7 | 23 400,7 | 0,0 | 100,0 | 11 669,2 | 199,5 |
| 2 02 19999 00 0000 151 | Прочие дотации | 0,0 | 167,6 | 167,6 | 0,0 | 100,0 | 167,6 |  |
| 2 02 19999 05 0000 151 | Прочие дотации бюджетам муниципальных районов |  | 167,6 | 167,6 | 0,0 | 100,0 | 167,6 |  |
| **2 02 20000 00 0000 151** | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **133 085,9** | **6 230,2** | **6 230,2** | **0,0** | **100,0** | **-126 855,7** | **4,7** |
| 2 02 20051 00 0000 151 | Субсидии бюджетам на реализацию федеральных целевых программ | 2 403,5 | 1 999,7 | 1 999,7 | 0,0 | 100,0 | -403,8 | 83,2 |
| 2022005105 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию федеральных целевых программ | 2 403,5 | 1 999,7 | 1 999,7 | 0,0 | 100,0 | -403,8 | 83,2 |
| 2022007700 0000 151 | Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности | 35 339,4 | 3 875,8 | 3 875,8 | 0,0 | 100,0 | -31 463,6 | 11,0 |
| 2022007705 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 35 339,4 | 3 875,8 | 3 875,8 | 0,0 | 100,0 | -31 463,6 | 11,0 |
| 2 02 25519 00 0000 151 | Субсидия бюджетам на поддержку отрасли культуры | 0,0 | 66,7 | 66,7 | 0,0 | 100,0 | 66,7 |  |
| 2022551905 0000 151 | Субсидия бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры |  | 66,7 | 66,7 | 0,0 | 100,0 | 66,7 |  |
| 2 02 02215 00 0000 151 | Субсидии бюджетам на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом | 1 795,6 |  |  |  |  | -1 795,6 | 0,0 |
| 2 02 02215 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом | 1 795,6 |  |  |  |  | -1 795,6 | 0,0 |
| 2 02 02220 00 0000 151 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО) | 39,9 |  |  |  |  | -39,9 | 0,0 |
| 2 02 02220 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО) | 39,9 |  |  |  |  | -39,9 | 0,0 |
| 2 02 02284 00 0000 151 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по содействию создания в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях | 89 294,6 |  |  |  |  | -89 294,6 | 0,0 |
| 2 02 02284 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по содействию создания в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях | 89 294,6 |  |  |  |  | -89 294,6 | 0,0 |
| 2 02 29999 00 0000 151 | Прочие субсидии | 4 212,9 | 288,0 | 288,0 | 0,0 | 100,0 | -3 924,9 | 6,8 |
| 2 02 29999 05 0000 151 | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 4 212,9 | 288,0 | 288,0 | 0,0 | 100,0 | -3 924,9 | 6,8 |
| **2 02 30000 00 0000 151** | **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **134 797,6** | **107 033,7** | **106 601,9** | **-431,8** | **99,6** | **-28 195,7** | **79,1** |
| 2 02 30024 00 0000 151 | Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 114 795,8 | 98 458,2 | 98 032,3 | -425,9 | 99,6 | -16 763,5 | 85,4 |
| 2 02 30024 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 114 795,8 | 98 458,2 | 98 032,3 | -425,9 | 99,6 | -16 763,5 | 85,4 |
| 2 02 30029 00 0000 151 | 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 | 905,1 | 1 344,7 | 1 344,7 | 0,0 | 100,0 | 439,6 | 148,6 |
| 2 02 30029 05 0000 151 | 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 | 905,1 | 1 344,7 | 1 344,7 | 0,0 | 100,0 | 439,6 | 148,6 |
| 2 02 35082 00 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 17 743,9 | 6 270,4 | 6 270,4 | 0,0 | 100,0 | -11 473,5 | 35,3 |
| 2 02 35082 05 0000 151 | 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 | 17 743,9 | 6 270,4 | 6 270,4 | -146,4 | 100,0 | -11 473,5 | 35,3 |
| 2 02 35118 00 0000 151 | Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 845,4 | 829,6 | 829,6 | -146,4 | 100,0 | -15,8 | 98,1 |
| 2 02 35118 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 845,4 | 829,6 | 829,6 | 0,0 | 100,0 | -15,8 | 98,1 |
| 2 02 35260 00 0000 151 | Субвенции бюджетам на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 312,5 | 130,8 | 124,9 | -59,6 | 95,5 | -187,6 | 40,0 |
| 2 02 35260 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 312,5 | 130,8 | 124,9 | -243,1 | 95,5 | -187,6 | 40,0 |
| 2 02 03121 00 0000 151 | Субвенции бюджетам на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году | 194,9 |  |  |  |  | -194,9 | 0,0 |
| 2 02 03121 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году | 194,9 |  |  |  |  | -194,9 | 0,0 |
| **2 02 40000 00 0000 151** | **Иные межбюджетные трансферты** | **14 537,3** | **1 388,9** | **1 388,9** | **0,0** | **100,0** | **-13 148,4** | **9,6** |
| 2 02 40014 00 0000 151 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 12 587,0 | 894,5 | 894,5 | 0,0 | 100,0 | -11 692,5 | 7,1 |
| 2 02 40014 05 0000 151 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 12 587,0 | 894,5 | 894,5 | 0,0 | 100,0 | -11 692,5 | 7,1 |
| 2 02 04052 00 0000 151 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на государственную поддержку муниципальных учреждений культуры, находящихся на территориях сельских поселений | 100,0 |  |  |  |  | -100,0 | 0,0 |
| 2 02 04052 05 0000 151 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на государственную поддержку муниципальных учреждений культуры, находящихся на территориях сельских поселений | 100,0 |  |  |  |  | -100,0 | 0,0 |
| 2 02 04061 00 0000 151 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на создание и развитие сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг | 1 397,4 |  |  |  |  | -1 397,4 | 0,0 |
| 2 02 04061 05 0000 151 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на создание и развитие сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг | 1 397,4 |  |  |  |  | -1 397,4 | 0,0 |
| 2 02 49999 00 0000 151 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 452,9 | 494,4 | 494,4 | 0,0 | 100,0 | 41,5 | 109,2 |
| 2 02 49999 05 0000 151 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 452,9 | 494,4 | 494,4 | 0,0 | 100,0 | 41,5 | 109,2 |

**Исполнение безвозмездных поступлений в 2017 году**

По сравнению с 2016 годом, общий объем безвозмездных поступлений 2017 года снизился на 136906,0 тыс. рублей, темп роста 57,6 процента.

В структуре межбюджетных трансфертов в доходах бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» в отчетном периоде дотации занимали 38,6 процента (71682,3 тыс. рублей), субсидии – 3,4 процента (6230,2 тыс. рублей), субвенции – 57,3 процента (106601,9 тыс. рублей), иные межбюджетные трансферты – 0,7 процента (1388,9 тыс. рублей).

Объем **дотаций** по сравнению с 2016 годом увеличился на 31293,8 тыс. рублей, или 177,5 процента и составил 71682,3 тыс. рублей. Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2017 году составили 48114,0 тыс. рублей, или на 19457,0 тыс. рублей больше объема 2016 года. Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в 2017 году составили 23400,7 тыс. рублей, что на 11669,2 тыс. рублей больше чем в 2016 году.

Объем **субсидий** из областного бюджета в сравнении с 2016 годом снизился на 126855,7 тыс. рублей и составил 6230,2 тыс. рублей, основное снижение сложилось по следующим видам субсидий:

- субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение жильем молодых семей на 403,8 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на пристройку к СОШ№2 в 2016 году выделено 35339,4 тыс. рублей, объект завершен строительством и в 2017 году субсидии не выделялись;

- субсидии бюджетам муниципальных районов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом в 2016 году выделено 1795,6 тыс. рублей, в 2017 году субсидии не выделялись;

- субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по содействию создания в субъектах РФ новых мест в общеобразовательных организациях (СОШ№2) 89294,6 тыс. рублей, в 2017 году субсидии не выделялись;

Прочих субсидий в 2017 году поступило 288,0 тыс. рублей, что на 3924,9 тыс. рублей меньше уровня 2016 года, так как, в 2017 году из областного бюджета не выделялась субсидия на компенсацию муниципальным районам части потерь в доходах, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок, в 2016 году она составила 2456,8 тыс. рублей, субсидия на дополнительные меры государственной поддержки обучающихся в 2016 году 1468,1 тыс. рублей.

В 2017 году из областного бюджета поступили субвенции в объеме 106601,9 тыс. рублей, что составило 99,6 процента от плана отчетного периода и на 28195,7 тыс. рублей меньше объема поступлений 2016 года (79,1%).

Основное снижение объема субвенций произошло по следующим видам:

* субвенции на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, составили 6270,4 тыс. рублей, что на 11473,5 тыс. рублей меньше чем в 2016 году;
* Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью поступило 124,9 тыс. рублей, что на 187,6 тыс. рублей меньше 2016 года;
* субвенции бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений за счет средств областного бюджета составили 738,0 тыс. рублей, что на 5148,0 тыс. рублей меньше уровня 2016 года;
* субвенции бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в 2016 году составили 11501,6 тыс. рублей, в 2017 году не выделялись;
* субвенции бюджетам на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году 194,9 тыс. рублей, в 2017году перепись не проводилась.

Увеличение объема субвенций по сравнению с предыдущим отчетным периодом сложилось по следующим видам субвенции:

* субвенции бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организаций 23538,9 тыс. рублей или на 735,5 тыс. рублей выше уровня прошлого года;
* субвенции бюджетам муниципальных образований на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования 1344,7 тыс. рублей, что на 439,6 тыс. рублей больше 2016 года;
* субвенции бюджетам муниципальных районов на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплату ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждение приемным родителям в объеме 8346,8 тыс. рублей, что на 632,0 тыс. рублей больше уровня 2016 года;

**Иные межбюджетные трансферты** поступили в объеме 1388,9 тыс. рублей, что составило 0,7 процента в структуре безвозмездных поступлений отчетного периода и ниже уровня прошлого года на 13148,4 тыс. рублей, в основном за счет снижения объема межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями. Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями составили 894,5 тыс. рублей, что ниже уровня 2016 года на 11692,5 тыс. рублей. Полномочия, переданные в связи с исполнением полномочий администрации городского поселения администрацией района на осуществление воинского учета составили 494,4 тыс. рублей.

На снижение иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из областного бюджета повлиял тот факт, что в 2016 году выделялись межбюджетные трансферты на государственную поддержку муниципальных учреждений культуры, находящихся на территориях сельских поселений 100,0 тыс. рублей, межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на создание и развитие сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг 1397,4 тыс. рублей.

**Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений**

| Наименование | Поступило в 2016 году | 2017 год | | | | Отклонение 2017 от 2016 года | Темп роста,% |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план | Исполнено | Отклонение | % исп. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Полномочия поселений по формированию архивных фондов, переданные муниципальному району в соответствии с Соглашением | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 |
| Полномочия поселений по обеспечению населения услугами учреждений культуры, переданные муниципальному району в соответствии с Соглашением | 8315,5 |  |  | 0,0 |  | -8315,5 | 0,0 |
| Полномочия поселений в части организации библиотечного обслуживания населения, переданные муниципальному району в соответствии с Соглашением | 2813,9 |  |  | 0,0 |  | -2813,9 | 0,0 |
| Мероприятия по модернизации и эффективному развитию библиотечного дела в Клетнянском районе за счет средств бюджетов поселений, переданных в соответствии с заключенными Соглашениями | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 |
| Мероприятия по сохранению культурного наследия в Клетнянском районе за счет средств бюджетов поселений, переданных в соответствии с заключенными Соглашениями | 999,3 | 592,0 | 592,0 | 0,0 | 100,0 | -407,3 | 59,2 |
| 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 на территории Брянской области | 67,8 |  |  | 0,0 |  | -67,8 | 0,0 |
| Полномочия поселений в области физической культуры и спорта, переданные муниципальному району в соответствии с Соглашением | 270,0 | 182,0 | 182,0 | 0,0 | 100,0 | -88,0 | 67,4 |
| Полномочия поселений по осуществлению внешнего муниципального контроля, переданные муниципальному району в соответствии с Соглашением | 18,0 | 18,0 | 18,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 |
| **ИТОГО переданные полномочия в соответствии с заключенными соглашениями** | **12587,0** | **894,5** | **894,5** | **0,0** | **100,0** | **-11692,5** | **7,1** |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 452,9 | 444,4 | 444,4 | 0,0 | 100,0 | -8,5 | 98,1 |
| **Всего поступило в бюджет муниципального района от бюджетов поселений** | **13039,9** | **1338,9** | **1338,9** | **0,0** | **100,0** | **-11701,0** | **10,3** |

**3. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета**

**муниципального образования «Клетнянский муниципальный район»**

Бюджет муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2017 год исполнен с профицитом в сумме 15417,9 тыс. рублей.

**4. Расходы бюджета муниципального образования**

**«Клетнянский муниципальный район».**

Показатели исполнения бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2017 год приведены в приложениях к Пояснительной записке «Отчет об исполнении приложения 6 (с учетом измений, предусмотренных решениями районного Совета народных депутатов от 17.02.17.№24-3, от 19.05.17. №26-2, от 20.07.17.№27-3, от 19.10.17.№29-3, от 22.12.17.№32-1) к Решению районного Совета народных депутатов "О бюджете муниципального образования "Клетнянский муниципальный район" на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов" "Ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования "Клетнянский муниципальный район" на 2017 год", «Отчет об исполнении приложения 8 к Решению районого Совета народных депутатов "О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов" «Распределение расходов бюджета муниципального образования "Клетнянский муниципальный район" по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов на 2017 год».

Исполнение расходов районного бюджета в 2017 году осуществлялось в соответствии с положениями Решения Клетнянского районного Совета народных депутатов от 22.12.2016 года № 23-7 «О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений), а также, в порядке, установленном приказами финансового управления администрации Клетнянского района от 30.12.2013 № 30 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи районного бюджета, бюджетных росписей главных распорядителей средств районного бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита районного бюджета)», от 29.12.2007 № 38 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения районного бюджета в текущем финансовом году» с изменениями и дополнениями, а также иными нормативными актами, регламентирующими порядок исполнения районного бюджета по расходам.

Решением районного Совета народных депутатов бюджетные ассигнования на 2017 год утверждены в сумме 240533,1 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью расходов бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» с учетом изменений на 2017 год составили 239573,0 тыс. рублей.

Информация об отклонении показателей сводной бюджетной росписи от утвержденных решением районного Совета народных депутатов в сумме 960,1 тыс. рублей, представлена в материалах отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2017 год (сокращение ассигнований во исполнение Закона Брянской области от 04.12.17г.№98-З).

Кассовое исполнение расходов бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2017 год составило 237896,6 тыс. рублей, или 99,3 процента к уточненному плану и 61,5 процентов к уровню прошлого года.

Динамика исполнения расходной части бюджета за ряд лет представлена в таблице

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Всего кассовые расходы | из них | | | | | | | |
| Общего-сударст-венные вопросы | Удельный вес | Социально-культурная сфера | Удельный вес | Межбюджетные трансферты бюджетам поселений | Удельный вес | Прочие расходы | Удельный вес |
| 2012 | 228476 | 14500 | 6,3 | 177597 | 77,8 | 27302 | 11,9 | 9077 | 4 |
| 2013 | 274735 | 21678 | 7,9 | 218883 | 79,7 | 23975 | 8,7 | 10199 | 3,7 |
| 2014 | 271543 | 24650 | 9,1 | 209235 | 77,1 | 32605 | 12 | 5053 | 1,9 |
| 2015 | 236866 | 28877 | 12,2 | 183918 | 77,6 | 16159 | 6,8 | 7912 | 3,4 |
| 2016 | 386993 | 26415 | 6,8 | 328618 | 84,9 | 26049 | 6,7 | 5911 | 1,5 |
| 2017 | 237897 | 28108 | 11,8 | 181053 | 76,1 | 19839 | 8,3 | 8897 | 3,7 |

За анализируемый период 2012-2017 годов наблюдается рост расходной части бюджета муниципального района, так расходы 2013 года превысили расходы 2012 года на 20,2 процента, в абсолютном выражении на 46259 тыс. рублей, расходы 2014 года практически соответствуют уровню 2013 года, расходы 2015 года снижены к уровню 2014 на 12,8 процента или на 34677 тыс. рублей. Рост расходов в 2016 году к уровню 2015 года на 63,4 процента или в суммовом выражении на 150127 тыс. рублей связан с увеличением объема капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, что также повлияло на снижение расходов в 2017 году на 149096,0 тыс. рублей или 61,5 процента.

В целом расходы бюджета носят социальную направленность. Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт и социальная политика. Удельный вес расходов социально-культурного блока в 2017 году составил 76,1 процентов от общего объема расходов бюджета.

Динамика помесячного исполнения расходов районного бюджета в сравнении с 2012-2017 годами представлена в таблице:

| года | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2012 | 11317 | 15394 | 16745 | 20119 | 20049 | 15324 | 10217 | 14496 | 16745 | 21359 | 25171 | 41539 |
| 2013 | 8860 | 15257 | 26399 | 22747 | 18455 | 27989 | 15832 | 15812 | 23290 | 21556 | 24933 | 53605 |
| темп роста | 78,3 | 99,1 | 157,6 | 113,1 | 92 | 182,6 | 155 | 109,1 | 139,1 | 100,9 | 99,1 | 129 |
| 2014 | 14371 | 16456 | 22014 | 17283 | 19775 | 34058 | 20238 | 15674 | 22245 | 30898 | 22959 | 35572 |
| темп роста | 162,2 | 107,9 | 83,4 | 76 | 107,2 | 121,7 | 127,8 | 99,1 | 95,5 | 143,3 | 92,1 | 66,4 |
| 2015 | 9453 | 17439 | 21095 | 20202 | 26234 | 24722 | 12625 | 13763 | 17110 | 17639 | 26056 | 30528 |
| темп роста | 65,8 | 106 | 95,8 | 116,9 | 132,7 | 72,6 | 62,4 | 87,8 | 76,9 | 57,1 | 113,5 | 85,8 |
| 2016 | 9447 | 18559 | 32697 | 23897 | 20144 | 55053 | 50106 | 54825 | 25823 | 31363 | 38149 | 26930 |
| темп роста | 99,9 | 106,4 | 155 | 118,3 | 76,8 | 222,7 | 396,9 | 398,4 | 150,9 | 177,8 | 146,4 | 88,2 |
| 2017 | 8602 | 17560 | 23902 | 17696 | 22473 | 21270 | 14663 | 20329 | 19623 | 22130 | 18922 | 30727 |
| темп роста | 91,1 | 94,6 | 73,1 | 74,1 | 111,6 | 38,6 | 29,3 | 37,1 | 76,0 | 70,6 | 49,6 | 114,1 |

В 2017 году наименьшее кассовое исполнение расходов бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» наблюдается в январе – 8602,0 тыс. рублей, что составило 3,6 процента в годовых расходах, наибольшее в декабре 2017 года 30727,0 тыс. рублей или 12,9 процента от исполнения за год.

Основной причиной расхождений в помесячном финансировании является то, что в январе производятся только авансовые платежи, в основном это заработная плата и коммунальные, в декабре выплачивается заработная плата вторая половина ноября и полностью декабрь, а также производится оплата по всем действующим контрактам.

Исполнение расходов по функциональным направлениям, в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджетов в 2017 году характеризовалось следующими показателями:

**Исполнение расходов бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район»** **по разделам классификации расходов бюджетов в 2017 году**

| Наименование | Рз | Исполнено в 2016 году | Уточненный план 2017 года | Исполнено в 2017 году | Процент исполнения | Темп роста, % | Удельный вес |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 26414,9 | 28389,5 | 28108,2 | 99,0 | 106,4 | 11,8 |
| Национальная оборона | 02 | 1298,3 | 1274,0 | 1274,0 | 100,0 | 98,1 | 0,5 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1264,3 | 1600,5 | 1591,3 | 99,4 | 125,9 | 0,7 |
| Национальная экономика | 04 | 9570,4 | 10962,7 | 10077,2 | 91,9 | 105,3 | 4,2 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 532,6 | 4714,6 | 4655,1 | 98,7 | 874,0 | 2,0 |
| Образование | 07 | 279695,1 | 140557,8 | 140440,8 | 99,9 | 50,2 | 59,0 |
| Культура, кинематография | 08 | 15530 | 17436,8 | 17436,8 | 100,0 | 112,3 | 7,3 |
| Социальная политика | 10 | 32988,1 | 22997,1 | 22674,3 | 98,6 | 68,7 | 9,5 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 472 | 502,0 | 500,9 | 99,8 | 106,1 | 0,2 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 14 | 19227,6 | 11138,0 | 11138,0 | 100,0 | 57,9 | 4,7 |
| **Всего** |  | **386993,3** | **239573,0** | **237896,6** | **99,3** | **61,5** | **100,0** |

В отчетном периоде на уровне 100 процентов исполнены расходы по трем разделам функциональной классификации расходов «Национальная оборона», «Культура, кинематография», «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и ниже 100 процентов по семи разделам «Общегосударственные вопросы» - 99,0 процентов, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 99,4 процентов, «Национальная экономика» - 91,9 процентов, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 98,7 процентов, «Образование» - 99,9 процентов, «Социальная политика» - 98,6 процентов, «Физическая культура и спорт» - 99,8 процентов.

По разделу «**Общегосударственные вопросы»** расходы исполнены в объеме 28108,2 тыс. рублей, что составляют 99,0% к уточненному плану. По сравнению с 2016 годом расходы увеличились на 6,4 процента или на 1693,3 тыс. рублей.

Расходы на содержание органов местного самоуправления по указанному разделу увеличились на 642,5 тыс. рублей и составили 21747,5 тыс. рублей. Основной причиной увеличения расходов в отчетном году является приобретение автомобиля для нужд администрации, а также рост тарифов на отдельные виды услуг.

На мероприятия по оценке имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности было направлено 369,5 тыс. рублей, что на 45,0 тыс. рублей больше уровня 2016 года.

На содержание муниципальной казны расходы уменьшились на 76,4 тыс. рублей и составили 1717,3 тыс. рублей. Уменьшение расходов произошло по охране объектов казны - 151,5 тыс. рублей, оплате коммунальных расходов - 14,6 тыс. рублей, уплате налога на имущество - 170,0 тыс. рублей. В 2016 году в расходах казны были учтены работы по сносу старого здания школы №2 в п.Клетня в сумме 843,5 тыс. рублей, вместе с тем, в 2017 году были произведены расходы по ремонту объектов и благоустройству территории парка на сумму 1215,9 тыс. рублей.

В 2017 году расходы в рамках реализации мероприятий по развитию муниципального управления Клетнянского района муниципальной программы «Реализация полномочий Клетнянского муниципального района на 2015-2017 годы» составили 1436,7 тыс. рублей, что на 1147,1 тыс. рублей выше уровня 2016 года. Рост бюджетных расходов связан с проведением ремонта в здании администрации (кабинеты, лестницы).

Финансирование мероприятий по повышению энергетической эффективности в Клетнянском муниципальном районе составило 37,9 тыс. рублей, что практически соответствует уровню 2016 года.

На содержание многофункционального центра по оказанию государственных и муниципальных услуг израсходовано 2211,9 тыс. рублей, или на 926,6 тыс. рублей больше чем в 2016 году. Рост связан с увеличением штатной численности учреждения.

В структуре расходов бюджета в целом удельный вес по разделу «Общегосударственные расходы» составил 11,8 процента.

По разделу **«Национальная оборона»** расходы составили 1274,0 тыс. рублей, что на 24,2 тыс. рублей меньше чем в 2016 году. По разделу учтены расходы, на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, из них:

829,6 тыс.рублей - передано бюджетам поселений за счет субвенции из областного бюджета на осуществление первичного воинского учета.

444,4 тыс. рублей - произведены расходы по содержанию 3-х штатных единиц военно-учетных работников, за счет иных межбюджетных трансфертов, полученных из бюджета Клетнянского городского поселения.

Удельный вес в бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» расходов по разделу составляет 0,5 процента.

Раздел «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнен в сумме 1591,3 тыс. рублей, или на 99,4 процентов к плану, что выше уровня 2016 года на 327,0 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования полностью направлены на обеспечение деятельности Единой диспетчерской службы района. В структуре расходов бюджета затраты по разделу составляют 0,7 процента.

По разделу **«Национальная экономика»** расходы исполнены в объеме 10077,2 тыс. рублей, или 91,9% к уточненному плану. Неисполнение плановых показателей сложилось по переданным полномочиям администрациям сельских поселений на дорожную деятельность. Увеличение объема расходов к уровню 2016 года на 506,8 тыс. рублей или 105,3 процента произошло за счет увеличения дорожного фонда. В структуре расходов бюджета затраты по разделу составляют 4,2 процента.

Расходы по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» составили 312,4 тыс. рублей, что на 640,7 тыс. рублей меньше чем в 2016 году. Средства бюджета направлены на реализацию отдельных мероприятий в сфере развития животноводства Клетнянского района в сумме 300,0 тыс. рублей (поддержка сельских товаропроизводителей, средства субсидии направлены на возмещение части затрат по содержанию крупного рогатого скота, поголовья коров молочного направления), на организацию и проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, в части организации отлова и содержания безнадзорных животных за счет областного бюджета 12,5 тыс. рублей.

В 2017 году выплата компенсации транспортным организациям части потерь в доходах, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по внутрирайонным маршрутам регулярных перевозок осуществлялась за счет собственных доходов районного бюджета и составила 1875,4 тыс. рублей, что на 710,7 тыс. рублей меньше по сравнению с 2016 годом.

Расходы бюджета на дорожное хозяйство по переданным сельским поселениям полномочиям муниципального района в области дорожной деятельности составили 7739,1 тыс. рублей при плане 8615,0 тыс. рублей или 89,8 процентов, что на 1957,2 тыс. рублей больше уровня 2016 года.

Расходы на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда составили 150,3 тыс. рублей, направленные на содержание 0,5 ставки специалиста по охране труда, что соответствует уровню 2016 года.

По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы составили 4655,1 тыс. рублей, или 98,7 процентов к плановым назначениям и на 4122,5 тыс. рублей больше уровня 2016 года.

По подразделу «Жилищное хозяйство» при плане 199,2 тыс. рублей расходы составили 194,8 тыс. рублей, из них взносы за ремонт муниципального жилищного фонда в Региональный Фонд капитального ремонта, в части муниципального жилищного фонда, включенного в Региональную программу капитального ремонта жилья 63,2 тыс. рублей, что на 14,3 тыс. рублей больше уровня 2016 года, на переданные полномочия бюджетам сельских поселений на обеспечение проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан в соответствии с заключенными Соглашениями 131,6 тыс. рублей или на 6,1 тыс. рублей больше, чем в 2016 году.

По подразделу «Коммунальное хозяйство» из бюджета направлено 4460,3 тыс. рублей, из них 96,5 тыс. рублей оплата за изменения в проектно-сметную документацию по строительству водопроводных сетей в с.Лутна и д.Ширковка и 1968,5 тыс. рублей на строительство водопроводных сетей в д. Ширковка (федеральный бюджет 1063,6 тыс. рублей, областной бюджет 806,5 тыс. рублей и местный 98,4 тыс. рублей), включенных в федеральную целевую программу «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и плановый период до 2020 года»; по этой же программе на газификацию н.п. Мичурино направлено 2111,3 тыс. рублей (федеральный бюджет 1058,1 тыс. рублей, областной 947,6 тыс. рублей и местный 105,6 тыс. рублей), на оплату изменений в проектно-сметную документацию по газификации н.п.Соловьяновка израсходовано 8,8 тыс. рублей; на строительство водопроводной сети в н.п. Мужиново израсходовано 274,9 тыс. рублей, передано бюджету Мирнинского сельского поселения на организацию в границах поселений электро-, тепло-, газо-, и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом 0,3 тыс. рублей.

В структуре расходов бюджета затраты по разделу составляют 2,0 процента.

Расходы бюджета на социальный блок занимают 76,0 процентов расходов районного бюджета.

*Диаграмма 6.*

Расходы **на образование** исполнены в объеме 140440,8 тыс. рублей, или на 99,9 процентов к уточненному плану, с темпом роста к 2016 году 50,2 процента (-139254,3 тыс. рублей), из них расходы, произведенные за счет целевых субсидий, субвенций из областного и федерального бюджетов исполнены в объеме 88058,0 тыс. рублей или 99,9 процента, с темпом роста к 2016 году 40,6 процентов (-128682,0 тыс. рублей), за счет собственных доходов бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» расходы на образование составили 52382,8 тыс. рублей или 100,0 процентов, с темпом роста 83,2 процентов (-10572,3 тыс. рублей).

Неисполнение плановых показателей, утвержденных сводной бюджетной росписью в сумме 117,0 тыс. рублей сложилось по ассигнованиям направленным на предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области, в связи с уменьшением численности педагогических работников, имеющих право на указанную поддержку. Всего меры социальной поддержки оказаны в объеме 4252,6 тыс. рублей (-104,7 тыс. рублей к уровню 2016 года), из них, работающим педагогическим работникам 2865,5 тыс. рублей (239 работников), бывшим педагогическим работникам (пенсионерам) 1387,4 тыс. рублей (165 человек).

В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют 59 процентов.

В общем объеме расходов, направленных на образование 34209,3 тыс. рублей или 24,4 процента составляют расходы на дошкольное образование, 84042,9 тыс.рублей или 59,8 процента расходы на общее образование, 9460,1 тыс.рублей или 6,7 процента на дополнительное образование детей, 61,5 тыс. рублей или 0,1 процента расходы на молодежную политику и 12667,0 тыс. рублей или 9 процентоврасходы на другие вопросы в области образования.

| Раздел, подраздел | Исполнено в 2016 году | 2017 год | | | Темп роста, % | Отклонение 2017 от 2016 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план | Исполнено | Процент исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **0701** | **34428,2** | **34229,4** | **34209,3** | **99,9** | **99,4** | **-218,9** |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 23397,6 | 24093,2 | 24073,1 | 99,9 | 102,9 | 675,5 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 11030,6 | 10136,2 | 10136,2 | 100,0 | 91,9 | -894,4 |
| **0702** | **224341,3** | **84135,9** | **84042,9** | **99,9** | **37,5** | **-140298,4** |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 191768,4 | 62462,5 | 62369,5 | 99,9 | 32,5 | -129398,9 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 32572,9 | 21673,4 | 21673,4 | 100,0 | 66,5 | -10899,5 |
| **0703** | **7978,4** | **9463,3** | **9460,1** | **100,0** | **118,6** | **1481,7** |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 230,4 | 231,2 | 228,0 | 98,6 | 99,0 | -2,4 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 7748,0 | 9232,1 | 9232,1 | 100,0 | 119,2 | 1484,1 |
| **0707** | **161,5** | **61,5** | **61,5** | **100,0** | **38,1** | **-100,0** |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 0,0 |  |  |  |  | 0,0 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 161,5 | 61,5 | 61,5 | 100,0 | 38,1 | -100,0 |
| **0709** | **12785,7** | **12667,7** | **12667,0** | **100,0** | **99,1** | **-118,7** |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 1343,6 | 1388,1 | 1387,4 | 99,9 | 103,3 | 43,8 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 11442,1 | 11279,6 | 11279,6 | 100,0 | 98,6 | -162,5 |
| **Всего на образование** | **279695,1** | **140557,8** | **140440,8** | **99,9** | **50,2** | **-139254,3** |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 216740,0 | 88175,0 | 88058,0 | 99,9 | 40,6 | -128682,0 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 62955,1 | 52382,8 | 52382,8 | 100,0 | 83,2 | -10572,3 |

**Раздел, подраздел 0701 «Дошкольное образование».**

Расходы на дошкольное воспитание за 2017 год составили 34209,3 тыс. рублей, что на 218,9 тыс. рублей ниже уровня 2016 года, из них за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета больше на 675,5 тыс. рублей, за счет собственных доходов районного бюджета меньше на 894,4 тыс. рублей.

Объем субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг детскими дошкольными учреждениями из местного бюджета на содержание дошкольных учреждений составил 6908,5 тыс. рублей, что на 52,6 тыс. рублей меньше по сравнению с 2016 годом.

Расходы на организацию питания воспитанников в детских дошкольных учреждениях составили 3088,4 тыс. рублей, что на 113,3 тыс. рублей меньше уровня 2016 года.

На финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях направлено 23538,9 тыс. рублей, что превышает уровень прошлого года на 735,5 тыс. рублей.

Расходы в рамках мероприятий по развитию образования Клетнянского района направлены на текущие ремонты дошкольных образовательных учреждений и составили 40,3 тыс. рублей, что ниже уровня 2016 года на 113,3 тыс. рублей. Мероприятия по обеспечению безопасности образовательных учреждений исполнены в объеме 99,1 тыс. рублей, что ниже уровня 2016 года на 18,6 тыс. рублей.

Основной причиной сокращения расходов за счет средств районного бюджета является сокращение численности детей и закрытие двух групп в течение года, также в 2016 году проведено внешнее благоустройство детского дошкольного учреждения «Сказка» на сумму 630,2 тыс. рублей. Рост за счет средств областного бюджета, в основном, обусловлен повышением заработной платы педагогическим работникам на 7,9 процента по сравнению с уровнем 2016 года.

**Раздел, подраздел 0702 «Общее образование».** Расходы бюджета составили 84042,9 тыс. рублей, темп роста к 2016 году 37,5 процентов (-140298,4 тыс. рублей), из них за счет средств областного бюджета 62369,5 тыс. рублей (-129398,9 тыс. рублей) за счет собственных доходов районного бюджета 21673,4 тыс. рублей (-10899,5 тыс. рублей).

Сокращения расходов в 2017 году произошло по следующим направлениям:

* в 2016 году на создание новых мест в общеобразовательных организациях направлено 130841,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного и федерального бюджетов 124634,1 тыс. рублей, за счет местного бюджета 6207,4 тыс. рублей, из них 118676,2 тыс. рублей - на строительство пристройки к школе №2 п.Клетня, 12165,3 тыс. рублей - на текущий ремонт СОШ №1 и оснащение СОШ №2;
* в 2016 году на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом - ремонт спортивного зала МБОУ СОШ с.Лутна направлено 1976,9 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного и федерального бюджетов 1795,6 тыс. рублей, за счет местного бюджета 181,3 тыс. рублей,
* в 2016 году на строительство футбольного поля с газоном из искусственной травы в п. Клетня за счет местного бюджета направлено 8998,6 тыс. рублей.

Всего на финансирование вышеуказанных мероприятий в 2016 году было направлено 141817,0 тыс. рублей, из них за счет средств областного и федерального бюджетов 126429,8 тыс. рублей, за счет местного бюджета 15387,2 тыс. рублей

Расходы на финансовое обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных организаций составили 13507,4 тыс. рублей, что на 1049,3 тыс. рублей больше уровня 2016 года.

На организацию питания учащихся за счет средств местного бюджета направлено 2570,2 тыс. рублей, что на 361,2 тыс. рублей меньше, чем в 2016 году, при чем, в 2016 году финансирование указанных расходов осуществлялось, как за счет областного бюджета (1790,2 тыс. рублей), так и за счет местного (1141,2 тыс. рублей).

На финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях за счет средств областного бюджета было направлено 59978,5 тыс. рублей, что на 1415,1 тыс. рублей меньше уровня 2016 года.

Расходы на летнее оздоровление детей составили 460,8 тыс. рублей, в том числе за счет областного бюджета 288,0 тыс. рублей, за счет местного 172,8 тыс. рублей (320 детей) или на уровне 2016 года.

В рамках мероприятий по развитию образования Клетнянского района на проведение ремонтных работ в общеобразовательных учреждениях направлено 4726,7 тыс. рублей, что на 1743,8 тыс. рублей больше уровня 2016 года, мероприятия по обеспечению безопасности образовательных учреждений исполнены в объеме 146,4 тыс. рублей.

**Раздел, подраздел 0703** «Дополнительное образование детей». Расходы бюджета составили 9460,1 тыс. рублей, темп роста к уровню 2016 года 118,6 процентов (+1481,7 тыс. рублей), из них за счет средств областного бюджета 228 тыс. рублей (-2,4 тыс. рублей) за счет собственных доходов районного бюджета 9232,1 тыс. рублей (+1484,1 тыс. рублей).

Расходы на финансовое обеспечение деятельности муниципальных организаций дополнительного образования составили 8674,9 тыс. рублей, что на 1067,8 тыс. рублей больше уровня 2016 года. Основной причиной роста является повышение заработной платы педагогическим работникам на 21,3 процента по сравнению с уровнем 2016 года.

В рамках мероприятий по развитию образования Клетнянского района на проведение ремонтных работ в учреждениях дополнительного образования направлено 495,3 тыс. рублей, что на 354,5 тыс. рублей больше уровня 2016 года, мероприятия по обеспечению безопасности образовательных учреждений исполнены в объеме 53,9 тыс. рублей.

**Раздел, подраздел 0707** «Молодежная политика и оздоровление детей» - расходы по реализации отдельных мероприятий по работе с детьми и молодежью Клетнянского района исполнены к плановым назначениям на 100,0 процентов и составили 61,5 тыс. рублей, что на 100 тыс. рублей ниже уровня 2016 года.

**Раздел, подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования».** Расходы составили 12667,0 тыс. рублей, темп роста к аналогичному периоду 2016 года 99,1 процентов (-118,7 тыс. рублей), из них средства областного бюджета 1387,4 тыс. рублей (+43,9 тыс. рублей), средства районного бюджета 11279,6 тыс. рублей (-162,5 тыс. рублей).

По данному подразделу за счет собственных средств бюджета учтены расходы на оплату труда и содержание аппарата управления образования и прочих учреждений образования: хозяйственно-эксплуатационная служба, методический кабинет, централизованная бухгалтерия.

За счет областного бюджета на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области, учтены выплаты бывшим педагогическим работникам, которые произведены включительно по декабрь и составили 1387,4 тыс. рублей.

**По разделу 08** «Культура, кинематография и средства массовой информации». Объем расходов за 2017 год составил 17436,8 тыс. рублей, или 100,0% к уточненному плану года с темпом роста 112,3% к соответствующему уровню прошлого года (+1906,8 тыс. рублей). Основной причиной роста является повышение заработной платы работникам культуры на 19,1 процента к уровню 2016 года. В структуре бюджета расходы на культуру в 2017 году составили 7,3 процента.

В 2017 году на содержание Клетнянской межпоселенческой библиотеки и ее структурных подразделений было выделено 5750,5 тыс. рублей, что на 427,6 тыс. рублей выше уровня 2016 года.

На содержание Центра культуры и досуга п. Клетня и его структурных подразделений (культурно-досуговых центров сельских поселений) направлено 9495,4 тыс. рублей с ростом 112,1 процентов к уровню 2016 года (+1028,0 тыс. рублей).

Расходы на мероприятия по модернизации и эффективному развитию библиотечного дела (комплектование книжного фонда) составили 159,4 тыс. рублей.

На мероприятия по сохранению культурного наследия в Клетнянском районе направлено 1872,1 тыс. рублей (проведение культурно-массовых и праздничных мероприятий, салют, приобретение сценической обуви, видеонаблюдение, фильм об актуальных событиях в районе, изготовление проектно-сметной документации по капитальному ремонту здания Центра).

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 на территории Брянской области расходы составили 80,3 тыс. рублей (25 специалистов).

На поддержку учреждений культуры – подключение Коршевской сельской библиотеки к сети Интернет направлено 74,0 тыс. рублей, в том числе из областного бюджета 66,7 тыс. рублей из местного 7,3 тыс. рублей.

Расходы в рамках мероприятий по противодействию злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту за 2017 год составили 5,0 тыс. рублей.

По отрасли **«Социальная политика»** расходы составили 22674,3 тыс. рублей и по сравнению с прошлым годом уменьшились на 10313,8 тыс. рублей с темпом роста 68,7 процентов. К утвержденному плану года расходы исполнены на 98,6 процентов, удельный вес расходов по отрасли в общем объеме бюджета составил 9,5 процентов.

|  | Исполнено в 2016 году | 2017 год | | | Темп роста, % | Отклонение 2017 от 2016, рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утвержденный план | Исполнено | Процент исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Средства областного бюджета** | **29672,7** | **19034,7** | **18719,9** | **98,3** | **63,1** | **-10952,8** |
| Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 142,0 | 183,0 | 182,5 | 99,7 | 128,5 | 40,5 |
| Мероприятия подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей" федеральной целевой программы "Жилище" на 2015-2020 годы | 2403,5 | 1999,7 | 1999,7 | 100,0 | 83,2 | -403,8 |
| Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств бюджета субъекта Российской Федерации | 17743,9 | 6270,4 | 6270,4 | 100,0 | 35,3 | -11473,5 |
| Выплата единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 312,5 | 130,8 | 124,9 | 95,5 | 40,0 | -187,6 |
| Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 905,1 | 1344,7 | 1344,7 | 100,0 | 148,6 | 439,6 |
| Содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю | 7113,6 | 8054,0 | 7761,5 | 96,4 | 109,1 | 647,9 |
| Осуществление деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних | 450,9 | 450,9 | 450,9 | 100,0 | 100,0 | 0,0 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству | 601,2 | 601,2 | 585,3 | 97,4 | 97,4 | -15,9 |
| **Средства районного бюджета** | **3315,4** | **3962,4** | **3954,4** | **99,8** | **119,3** | **639,0** |
| Доплаты к пенсиям | 2956,4 | 2974,9 | 2974,9 | 100,0 | 100,6 | 18,5 |
| Материальная помощь из резервного фонда администрации района гражданам района, в связи с пожарами | 150,0 | 103,0 | 103,0 | 100,0 | 68,7 | -47,0 |
| Социальные выплаты молодым семьям на приобретение жилья за счет средств бюджета муниципального района | 0,0 | 682,5 | 682,5 | 100,0 |  | 682,5 |
| Реализация отдельных мероприятий в сфере социальной защиты населения | 209,0 | 202,0 | 194,0 | 96,0 | 92,8 | -15,0 |
| **Всего расходов** | **32988,1** | **22997,1** | **22674,3** | **98,6** | **68,7** | **-10313,8** |

За счет средств областного бюджета расходы по отрасли составили 18719,9 тыс. рублей и по сравнению с прошлым годом уменьшились на 10952,8 тыс. рублей. Уменьшение произошло по следующим расходным обязательствам:

* предоставление субсидий молодым семьям на приобретение жилья в рамках ФЦП "Жилище" на 2015-2020 годы на 403,5 тыс. рублей, по причине сокращения доли бюджетных средств в общей стоимости жилья с 65 процентов в 2016 до 39,3 процентов в 2017 году;
* предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств бюджета субъекта Российской Федерации на 11473,5 тыс. рублей - в 2016 году приобретено 19 жилых помещений, в 2017 году 7 (потребность для нуждающихся лиц данной категории в 2017 году составляла 13 жилых помещений);
* по выплате единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью на 187,6 тыс. рублей. В 2016 году пособие выплачено на 19 детей в 2017 году на 7 детей.
* на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству на 15,9 тыс. рублей.

Из бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на финансирование расходов по данному разделу направлено 3954,4 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года на 639 тыс. рублей. Основное увеличение произошло по расходным обязательствам на предоставление субсидий на приобретение жилья молодым семьям – 682,5 тыс. рублей, в 2017 году указанные выплаты не осуществлялись.

**По разделу 11 «Физическая культура и спорт»** расходы исполнены в объеме 500,9 тыс. рублей, темп роста к уровню 2016 года составляет 106,1 процента, план 2017 года исполнен на 99,8 процентов, доля в общем объеме расходов 0,2 процента.

Из общей суммы расходов по разделу средства бюджета муниципального района составили 318,9 тыс. рублей, бюджетов городского и сельских поселений 182,0 тыс. рублей.

Средства бюджетов всех уровней направлены на приобретение призов для награждения спортсменов при проведении спортивных соревнований (99,1 тыс. рублей), оплату ГСМ по доставке спортсменов к местам проведения выездных соревнований (137,2 тыс. рублей), питание спортсменов (201,6 тыс. рублей), уплату взноса в БРОО «Брянская областная федерация футбола» за участие футбольной команды в первенстве по футболу (55,2 тыс. рублей), страхование спортсменов при выезде на спортивные соревнования (1,0 тыс. рублей), на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) в части приобретения тематических стендов (6,8 тыс. рублей).

В рамках расходов по разделу 14 **«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»**  из бюджета муниципального района бюджетам поселений направлены межбюджетные трансферты в объеме 11138,0 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненному плану. Темп роста к уровню прошлого года составил 57,9 процентов.

Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности составили 738,0 тыс. рублей, что ниже уровня 2016 года на 5148 тыс. рублей, дотации на сбалансированность составили 10400,0 тыс. рублей, что также ниже уровня прошлого года на 1101,6 тыс. рублей. В структуре бюджета расходы по межбюджетным трансфертам в 2017 году занимают 4,7 процента.

Структура расходов по экономическому содержанию операций бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2016-2017 годы представлена в таблице:

(тыс. рублей)

|  | Исполнено в 2016 году | Исполнено в 2017 году | Удельный вес 2017 года | Темп роста 2017 к 2016,% | Отклонение 2017 от 2016г. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 3 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Всего** | **386993,3** | **237896,6** | **100,0** | **61,5** | **-149096,7** |
| 210 | 133121,4 | 136214,6 | 57,3 | 102,3 | 3093,2 |
| 211 | 100516,1 | 102927,3 | 43,3 | 102,4 | 2411,2 |
| 212 | 3148,7 | 2974,1 | 1,3 | 94,5 | -174,6 |
| 213 | 29456,6 | 30313,2 | 12,7 | 102,9 | 856,6 |
| 220 | 35811,2 | 35299,2 | 14,8 | 98,6 | -512,0 |
| 221 | 1066,5 | 994,4 | 0,4 | 93,2 | -72,1 |
| 222 | 194,9 |  | 0,0 | 0,0 | -194,9 |
| 223 | 13411 | 13727,2 | 5,8 | 102,4 | 316,2 |
| 224 | 59,4 | 59,4 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 225 | 9879,1 | 11317,5 | 4,8 | 114,6 | 1438,4 |
| 226 | 11200,3 | 9200,7 | 3,9 | 82,1 | -1999,6 |
| 240 | 3528,1 | 2175,3 | 0,9 | 61,7 | -1352,8 |
| 242 | 3528,1 | 2175,3 | 0,9 | 61,7 | -1352,8 |
| 250 | 26048,8 | 19838,8 | 8,3 | 76,2 | -6210,0 |
| 251 | 26048,8 | 19838,8 | 8,3 | 76,2 | -6210,0 |
| 260 | 13650,3 | 14633,5 | 6,2 | 107,2 | 983,2 |
| 262 | 9316,1 | 10236,3 | 4,3 | 109,9 | 920,2 |
| 263 | 4334,2 | 4397,2 | 1,8 | 101,5 | 63,0 |
| 290 | 6061,2 | 5789,4 | 2,4 | 95,5 | -271,8 |
| 300 | 168772,3 | 23945,8 | 10,1 | 14,2 | -144826,5 |
| 310 | 154662,4 | 13085,7 | 5,5 | 8,5 | -141576,7 |
| 340 | 14109,9 | 10860,1 | 4,6 | 77,0 | -3249,8 |

Общий объем расходов в 2017 году уменьшился к уровню 2016 года на 149096,7 тыс. рублей, темп роста составил 61,5 процентов.

Расходы на оплату труда с начислениями (статья 210 классификации операций сектора государственного управления) составили 136214,6 тыс. рублей, или 57,3 процента в общем объеме расходов бюджета, увеличение к уровню 2016 года составило 3093,2 тыс. рублей, основная причина – увеличение заработной платы работникам бюджетных учреждений.

По статье 220 «Оплата работ, услуг» в 2017 году израсходовано 35299,2 тыс. рублей (14,8 процентов в общем объеме расходов), что меньше уровня 2016 года на 512,0 тыс. рублей. Уменьшение расходов произошло по плате за услуги связи (-72,1 тыс. рублей), транспортным услугам (-194,9 тыс. рублей - в 2016 году проведение сельскохозяйственной переписи – 194,9 тыс. рублей), прочим работам, услугам (-1999,6 тыс. рублей - в основном за счет работ, связанных со строительством пристройки к МБОУ СОШ №2). Увеличение произошло по оплате коммунальных услуг (+316,2 тыс. рублей – увеличение потребления МБОУ СОШ №2), работам, услугам по содержанию имущества (+1438,4 тыс.рублей – за счет увеличения расходов по содержанию казны муниципального образования (устройство дорожек и ремонт танцевальной площадки в парке), мероприятий по развитию муниципального управления.

Расходы по статье 240 «Безвозмездные перечисления организациям» составили 2175,3 тыс. рублей и на 1352,8 тыс. рублей меньше уровня прошлого года. Удельный вес в общем объеме расходов составляет 0,9 процента. Сокращение расходов произошло по разделу 04, из них на 642,1 тыс. рублей уменьшен объем безвозмездных перечислений на мероприятия в сфере по сельскохозяйственного производства и на 710,7 тыс. рублей сокращены компенсации транспортным организациям.

Расходы по статье 251 «Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» уменьшились в сравнении с 2016 годом на 6210,0 тыс. рублей и составили 19838,8 тыс. рублей. На уменьшение расходов по данной статье повлияло сокращение объема дотаций на выравнивание (-5148 тыс. рублей) и иных межбюджетных трансфертов на сбалансированность (-2941,6 тыс. рублей), в то же время увеличился объем переданных полномочий бюджетам сельских поселений на дорожную деятельность (+1957,2 тыс. рублей).

Расходы на социальное обеспечение (260 статья) составили 14633,5 тыс. рублей, что на 983,2 тыс. рублей больше уровня 2016 года. Основные направления по которым произошло увеличение это выплаты на содержание ребенка в приемной семье, семье опекуна (+466,8 тыс.рублей) и компенсация части родительской платы за содержание ребенка в образовательных учреждениях (+439,6 тыс. рублей).

Прочие расходы (290 статья) составили 5789,4 тыс. рублей, что на 271,8 тыс. рублей меньше уровня 2016 года.

По статье 310 расходы составили 13085,7 тыс. рублей, по сравнению с 2016 годом уменьшились на 141576,7 тыс. рублей, за счет инвестиций на строительство объектов муниципальной собственности и мероприятий, направленных на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Расходы по статье 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» составили 10860,1 тыс. рублей, что на 3249,8 тыс. рублей меньше уровня 2016 года, значительное снижение произошло по отрасли «Образование» по приобретению материальных запасов и связано с реализацией мероприятий по содействию создания в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях (-3080,1 тыс.рублей).

Объем резервного фонда администрации Клетнянского района на 2017 год первоначально утвержден в сумме 200,0 тыс. рублей, в течение 2017 года выплаты материальной помощи гражданам Клетнянского района, попавшим в трудную жизненную ситуацию из резервного фонда администрации района составили 103,0 тыс. рублей.

Расходы, производимые за счет средств резервного фонда отражались по соответствующим разделам функциональной классификации, исходя из их отраслевой и ведомственной принадлежности.

Отчет о расходовании средств резервного фонда администрации района представлен в материалах отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2017 год.

Фактическое исполнение полномочий поселений, переданных на уровень муниципального района составило 1338,9 тыс. рублей, в том числе:

* осуществление полномочий по формированию архивных фондов поселений утверждено расходов в объеме 2,5 тыс. рублей;
* по обеспечению деятельности контрольного органа на реализацию полномочий поселений по осуществлению внешнего муниципального контроля 18,0 тыс. рублей;
* обеспечение условий для развития на территории поселения физической культуры и массового спорта, организация проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения 182,0 тыс. рублей;
* мероприятия по модернизации и эффективному развитию библиотечного дела в Клетнянском районе 100,0 тыс. рублей;
* мероприятия по сохранению культурного наследия в Клетнянском районе 592,0 тыс. рублей;
* осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (городское поселение) 444,4 тыс. рублей.

**Исполнение расходов районного бюджета по ведомственной структуре в 2017 году**

В соответствии с ведомственной структурой расходов районного бюджета на 2017 год (утверждена приложением 6 к Решению) исполнение расходов районного бюджета в отчетном периоде осуществляли 5 главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район».

Итоги исполнения расходной части бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» главными распорядителями средств представлены в таблице:

**Исполнение по ведомственной структуре расходов бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2017 год**

тыс. рублей

| Наименование | ГРБС | Исполнено в 2016 году | Уточненный план 2017 года | Исполнено в 2017 году | Процент исполнения | Темп роста, % | Удельный вес |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Клетнянского района | 851 | 195 467,0 | 72 337,0 | 71 189,7 | 98,4 | 36,4 | 29,9 |
| Управление по делам образования, демографии, молодежной политике, ФК и массовому спорту | 852 | 160 915,4 | 150 764,5 | 150 332,7 | 99,7 | 93,4 | 63,2 |
| Финансовое управление администрации Клетнянского района | 853 | 29 751,4 | 15 678,3 | 15 581,3 | 99,4 | 52,4 | 6,5 |
| Клетнянский районный Совет народных депутатов | 854 | 371,8 | 291,2 | 291,1 | 100,0 | 78,3 | 0,1 |
| Контрольно-счетная палата Клетнянского муниципального района | 857 | 487,7 | 502,0 | 501,8 | 100,0 | 102,9 | 0,2 |
| **Всего расходов** |  | **386 993,3** | **239 573,0** | **237 896,6** | 99,3 | 61,5 | 100,0 |

За 2017 год расходы главных распорядителей уменьшились на 149096,7 тыс. рублей от уровня расходов за аналогичный период прошлого года. Наибольший объем расходов бюджета 63,2% осуществлен ГРБС «Управление по делам образования, демографии, молодежной политике, ФК и массовому спорту».

В разрезе главных распорядителей средств районного бюджета исполнение расходной части бюджета в отчетном периоде характеризовалось следующими показателями.

**Администрация Клетнянского района (глава 851)**

В отчетном периоде расходы по главному распорядителю исполнены в сумме 71189,7 тыс. рублей, что составило 98,4 процента к уточненной бюджетной росписи и на 124277,3 тыс. рублей меньше уровня прошлого года. Удельный вес расходов данного администратора в общем объеме расходов муниципального района составил 29,9 процентов.

В рамках программных мероприятий исполнение расходов бюджета муниципального района за 2017 год по ГРБС «Администрация Клетнянского района» сложилось следующим образом:

| Наименование | Гл | Рз | Пр | ЦСР | Утверждено на 2017 год | Кассовое исполнение за 2017 год | Процент исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств местного бюджета** | | | | | | | |
| Обеспечение деятельности главы исполнительно-распорядительного органа муниципального образования | 851 | 01 | 04 | 51 0 11 10010 | 961,9 | 961,9 | 100,0 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 851 | 01 | 04 | 51 0 11 10100 | 16 074,0 | 15 905,0 | 98,9 |
| Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления Клетнянского района | 851 | 01 | 04 | 51 0 11 13280 | 317,5 | 317,5 | 100,0 |
| Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности | 851 | 01 | 13 | 51 0 11 17400 | 369,5 | 359,5 | 97,3 |
| Содержание и обслуживание казны муниципального образования | 851 | 01 | 13 | 51 0 11 17410 | 1 722,0 | 1 717,4 | 99,7 |
| Реализация отдельных мероприятий в сфере развития муниципального управления Клетнянского района | 851 | 01 | 13 | 51 0 11 22110 | 1 436,7 | 1 436,3 | 100,0 |
| Повышение энергетической эффективности в Клетнянском муниципальном районе | 851 | 01 | 13 | 51 0 11 22120 | 37,9 | 37,9 | 100,0 |
| Многофункциональный центр Клетнянского района | 851 | 01 | 13 | 51 0 14 11110 | 2 211,9 | 2 211,9 | 100,0 |
| Создание, развитие многофункционального центра на территории Клетнянского района | 851 | 01 | 13 | 51 0 14 18650 | 230,0 | 230,0 | 100,0 |
| Единая дежурно-диспетчерская служба | 851 | 03 | 09 | 51 0 12 11340 | 1 600,5 | 1 591,3 | 99,4 |
| Реализация отдельных мероприятий в сфере развития животноводства Клетнянского района | 851 | 04 | 05 | 51 1 11 22190 | 299,9 | 299,9 | 100,0 |
| Компенсация транспортным организациям части потерь в доходах, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по внутрирайонным маршрутам регулярных перевозок за счет средств бюджета муниципального района | 851 | 04 | 08 | 51 0 51 18460 | 1 885,0 | 1 875,4 | 99,5 |
| Передача полномочий бюджетам сельских поселений в соответствии с заключенными соглашениями на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации | 851 | 04 | 09 | 51 0 61 72110 | 8 417,0 | 7 541,1 | 89,6 |
| Взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов, находящихся в муниципальной собственности | 851 | 05 | 01 | 51 0 31 71050 | 66,2 | 63,2 | 95,5 |
| Полномочия бюджетам поселений на обеспечение проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организацию строительства и содержания муниципального жилищного фонда, создание условий для жилищного строительства, осуществление муниципального жилищного контроля, а также иных полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством | 851 | 05 | 01 | 51 0 31 71060 | 87,3 | 85,8 | 98,3 |
| Бюджетные инвестиции в объекты капитальных вложений муниципальной собственности | 851 | 05 | 02 | 51 0 31 18970 | 426,3 | 371,4 | 87,1 |
| Устойчивое развитие сельских территорий за счет бюджета муниципального района | 851 | 05 | 02 | 51 0 31 L0180 | 212,9 | 212,8 | 100,0 |
| Мероприятия по материально-техническому обеспечению и благоустройству образовательных учреждений | 851 | 07 | 02 | 51 0 13 22130 | 549,9 | 549,9 | 100,0 |
| Реализация мероприятий по вводу в эксплуатацию футбольного поля в п.Клетня | 851 | 07 | 03 | 51 0 13 22170 | 8,0 | 8,0 | 100,0 |
| Библиотеки | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 10540 | 5 750,5 | 5 750,5 | 100,0 |
| Учреждения клубного типа | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 10550 | 9 495,4 | 9 495,4 | 100,0 |
| Мероприятия по модернизации и эффективному развитию библиотечного дела в Клетнянском районе за счет средств бюджета муниципального района | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 22150 | 66,8 | 66,8 | 100,0 |
| Мероприятия по сохранению культурного наследия в Клетнянском районе за счет средств бюджета муниципального района | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 22160 | 1 280,1 | 1 280,1 | 100,0 |
| Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту | 851 | 08 | 04 | 51 3 11 11300 | 5,0 | 5,0 | 100,0 |
| Ежемесячная доплата к государственной пенсии муниципальным служащим в соответствии с Законом Брянской области от 16 ноября 2007 года №156-З "О муниципальной службе в Брянской области" | 851 | 10 | 01 | 51 5 11 16510 | 2 974,9 | 2 974,9 | 100,0 |
| Социальные выплаты молодым семьям на приобретение жилья за счет средств бюджета муниципального района | 851 | 10 | 03 | 51 6 11 L0200 | 682,5 | 682,5 | 100,0 |
| Резервные фонды местных администраций | 851 | 10 | 03 | 70 0 00 10120 | 103,0 | 103,0 | 100,0 |
| Реализация отдельных мероприятий в сфере социальной защиты населения | 851 | 10 | 06 | 51 5 11 22220 | 202,0 | 194,0 | 96,0 |
| Мероприятия в области физической культуры и спорта | 851 | 11 | 02 | 51 4 11 17670 | 313,3 | 312,2 | 99,6 |
| Мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО) | 851 | 11 | 02 | 51 4 11 17690 | 6,7 | 6,7 | 100,0 |
| **Итого за счет средств местного бюджета** | | | | | **57 794,6** | **56 647,3** | **98,0** |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств областного бюджета** | | | | | | | |
| Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 851 | 01 | 13 | 51 0 11 12020 | 301,0 | 301,0 | 100,0 |
| Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Брянской области | 851 | 01 | 13 | 51 0 14 18640 | 50,0 | 50,0 | 100,0 |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 851 | 02 | 03 | 51 0 15 51180 | 414,8 | 414,8 | 100,0 |
| Организация 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 на территории Брянской области | 851 | 04 | 05 | 51 0 21 12510 | 12,5 | 12,5 | 100,0 |
| Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 851 | 04 | 12 | 51 0 11 17900 | 150,3 | 150,3 | 100,0 |
| Реализация мероприятий федеральной целевой программы «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014 - 2017 годы и на период до 2020 года» | 851 | 05 | 02 | 51 0 31 R0180 | 3 875,8 | 3 875,8 | 100,0 |
| 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 на территории Брянской области | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 14210 | 80,3 | 80,3 | 100,0 |
| Поддержка отрасли культуры | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 R5190 | 66,7 | 66,7 | 100,0 |
| Мероприятия подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей" федеральной целевой программы "Жилище" на 2015-2020 годы | 851 | 10 | 03 | 51 6 11 R0200 | 1 999,7 | 1 999,7 | 100,0 |
| Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств бюджета субъекта Российской Федерации | 851 | 10 | 04 | 51 5 12 R0820 | 6 270,4 | 6 270,4 | 100,0 |
| **Итого за счет средств областного бюджета** | | | | | **13 221,5** | **13 221,5** | **100,0** |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств бюджетов поселений** | | | | | | | |
| Полномочия поселений по формированию архивных фондов, переданные муниципальному району в соответствии с Соглашением | 851 | 01 | 04 | 51 0 11 10160 | 2,5 | 2,5 | 100,0 |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 851 | 02 | 03 | 51 0 15 51180 | 444,4 | 444,4 | 100,0 |
| Мероприятия по модернизации и эффективному развитию библиотечного дела в Клетнянском районе за счет средств бюджетов поселений, переданных в соответствии с заключенными Соглашениями | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 22250 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Мероприятия по сохранению культурного наследия в Клетнянском районе за счет средств бюджетов поселений, переданных в соответствии с заключенными Соглашениями | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 22260 | 592,0 | 592,0 | 100,0 |
| Полномочия поселений в области физической культуры и спорта, переданные муниципальному району в соответствии с Соглашением | 851 | 11 | 02 | 51 4 11 17680 | 182,0 | 182,0 | 100,0 |
| **Итого за счет средств бюджетов поселений** | | | | | **1 320,9** | **1 320,9** | **100,0** |

Финансирование программных мероприятий за счет средств бюджета муниципального района по администрации в 2017 году составило 56647,3 тыс. рублей, или 98,0% от плановых показателей, за счет средств областного бюджета расходы составили 13221,5 тыс. рублей, или 100,0% уточненного годового плана. Мероприятия, финансируемые за счет средств бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями составили 1320,9 тыс. рублей.

**Управление по делам образования, демографии, молодежной политике, ФК**

**и массовому спорту Клетнянского района (глава 852)**

В отчетном периоде расходы по главному распорядителю исполнены в сумме 150332,7 тыс. рублей, что составило 99,7 процента к уточненной бюджетной росписи и на 10582,7 тыс. рублей меньше уровня прошлого года. Удельный вес в общем объеме расходов муниципального района составил 63,2 процента.

Выделенные бюджетные средства позволили содержать 13 муниципальных бюджетных учреждений – 7 средних общеобразовательных школ, 3 детских дошкольных учреждения - детские сады, 2 учреждения дополнительного образования - детская юношеская спортивная школа и детская школа искусств, прочие учреждения образования - управление образования и его структурные подразделения.

В рамках программных мероприятий исполнение расходов бюджета муниципального района за 2017 год сложилось следующим образом:

| Наименование | Гл | Рз | Пр | ЦСР | Утверждено на 2017 год | Кассовое исполнение за 2017 год | Процент исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств местного бюджета** | | | | | | | |
| Дошкольные образовательные организации | 852 | 07 | 01 | 52 0 12 10630 | 6 908,5 | 6 908,5 | 100,0 |
| Расходы на организацию питания воспитанников в дошкольных образовательных организациях | 852 | 07 | 01 | 52 0 12 10670 | 3 088,3 | 3 088,3 | 100,0 |
| Мероприятия по развитию образования Клетнянского района | 852 | 07 | 01 | 52 0 12 22140 | 40,3 | 40,3 | 100,0 |
| Реализация отдельных мероприятий по обеспечению безопасности образовательных учреждений Клетнянского района | 852 | 07 | 01 | 52 0 12 22240 | 99,1 | 99,1 | 100,0 |
| Общеобразовательные организации | 852 | 07 | 02 | 52 0 12 10640 | 13 507,4 | 13 507,4 | 100,0 |
| Расходы на организацию питания учащихся в общеобразовательных организациях | 852 | 07 | 02 | 52 0 12 10680 | 2 570,2 | 2 570,2 | 100,0 |
| Мероприятия по развитию образования Клетнянского района | 852 | 07 | 02 | 52 0 12 22140 | 4 726,7 | 4 726,7 | 100,0 |
| Реализация отдельных мероприятий по обеспечению безопасности образовательных учреждений Клетнянского района | 852 | 07 | 02 | 52 0 12 22240 | 146,4 | 146,4 | 100,0 |
| Софинансирование мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей | 852 | 07 | 02 | 52 0 32 S4790 | 172,8 | 172,8 | 100,0 |
| Организации дополнительного образования | 852 | 07 | 03 | 52 0 12 10660 | 8 674,9 | 8 674,9 | 100,0 |
| Мероприятия по развитию образования Клетнянского района | 852 | 07 | 03 | 52 0 12 22140 | 495,3 | 495,3 | 100,0 |
| Реализация отдельных мероприятий по обеспечению безопасности образовательных учреждений Клетнянского района | 852 | 07 | 03 | 52 0 12 22240 | 53,9 | 53,9 | 100,0 |
| Реализация отдельных мероприятий по работе с детьми и молодежью Клетнянского района | 852 | 07 | 07 | 52 0 31 22310 | 61,5 | 61,5 | 100,0 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 852 | 07 | 09 | 52 0 11 10100 | 920,8 | 920,8 | 100,0 |
| Прочие учреждения образования | 852 | 07 | 09 | 52 0 12 10750 | 10 358,8 | 10 358,8 | 100,0 |
| **Итого за счет средств местного бюджета** | | | | | **51 824,9** | **51 824,9** | **100,0** |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств областного бюджета** | | | | | | | |
| Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях | 852 | 07 | 01 | 52 0 12 14710 | 23 538,9 | 23 538,9 | 100,0 |
| Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | 852 | 07 | 01 | 52 0 13 14770 | 554,3 | 534,2 | 96,4 |
| Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях | 852 | 07 | 02 | 52 0 12 14700 | 59 978,5 | 59 978,5 | 100,0 |
| Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | 852 | 07 | 02 | 52 0 13 14770 | 2 196,0 | 2 103,0 | 95,8 |
| Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей | 852 | 07 | 02 | 52 0 32 14790 | 288,0 | 288,0 | 100,0 |
| Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | 852 | 07 | 03 | 52 0 13 14770 | 231,2 | 228,0 | 98,6 |
| Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | 852 | 07 | 09 | 52 0 13 14770 | 1 388,1 | 1 387,4 | 99,9 |
| Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 852 | 10 | 03 | 52 0 21 16710 | 183,0 | 182,5 | 99,7 |
| Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 852 | 10 | 04 | 52 0 12 14780 | 1 344,7 | 1 344,7 | 100,0 |
| 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 | 852 | 10 | 04 | 52 0 21 16720 | 8 054,0 | 7 761,5 | 96,4 |
| Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 852 | 10 | 04 | 52 0 22 52600 | 130,8 | 124,9 | 95,5 |
| 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 | 852 | 10 | 06 | 52 0 21 16720 | 601,2 | 585,3 | 97,4 |
| Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 852 | 10 | 06 | 52 0 41 12020 | 450,9 | 450,9 | 100,0 |
| **Итого за счет средств областного бюджета** | | | | | **98 939,6** | **98 507,8** | **99,6** |

Финансирование по программам осуществлялось под заявленные управлением по делам образования, демографии, молодежной политике, ФК и массовому спорту Клетнянского районасуммы с учетом проведения плана мероприятий.

Объем расходов в рамках программных мероприятий за счет средств бюджета муниципального района по образованию составил в 2017 году 51824,9 тыс. рублей, или 100,0% от плановых показателей, за счет средств областного бюджета расходы составили 98507,8 тыс. рублей, или 99,6% уточненного годового плана.

**Финансовое управление администрации Клетнянского района (глава 853)**

Финансовое управление администрации Клетнянского района является органом, формирующим бюджет муниципального образования «Клетнянский муниципальный район», организующим его исполнение, исполняющим его в соответствии с бюджетным законодательством и обеспечивающим проведение бюджетной и налоговой политики на территории Клетнянского района.

Исполнение расходов по главному распорядителю средств бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» сложилось в объеме 15581,3 тыс. рублей, что составило 99,4 процента от уточненных плановых назначений, из них на обеспечение деятельности финансовых органов 3784,4 тыс. рублей. Удельный вес в общем объеме расходов муниципального района составил 6,5 процентов.

| Наименование | Гл | Рз | Пр | ЦСР | Утверждено на 2017 год | Кассовое исполнение за 2017 год | Процент исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств местного бюджета** | | | | | | | |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 853 | 01 | 06 | 53 0 11 10100 | 3 784,4 | 3 784,4 | 100,0 |
| Резервные фонды местных администраций | 853 | 01 | 11 | 70 0 00 10120 | 97,0 | 0,0 | 0,0 |
| Передача полномочий бюджетам сельских поселений в соответствии с заключенными соглашениями на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации | 853 | 04 | 09 | 53 0 12 72110 | 198,0 | 198,0 | 100,0 |
| Полномочия бюджетам поселений на обеспечение проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организацию строительства и содержания муниципального жилищного фонда, создание условий для жилищного строительства, осуществление муниципального жилищного контроля, а также иных полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством | 853 | 05 | 01 | 53 0 12 71060 | 45,8 | 45,8 | 100,0 |
| Полномочия бюджетам поселений на организацию в границах поселений электро-, тепло-, газо-, и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом в пределах полномочий, установленных законодательством Российской Федерации | 853 | 05 | 02 | 53 0 12 22270 | 0,3 | 0,3 | 100,0 |
| Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений из бюджета муниципального образования "Клетнянский муниципальный район" | 853 | 14 | 02 | 53 0 12 15990 | 10 400,0 | 10 400,0 | 100,0 |
| **Итого за счет средств местного бюджета** | | | | | **14 525,5** | **14 428,5** | **100,0** |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств областного бюджета** | | | | | | | |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 853 | 02 | 03 | 53 0 12 51180 | 414,8 | 414,8 | 100,0 |
| Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 853 | 14 | 01 | 53 0 12 15840 | 738,0 | 738,0 | 100,0 |
| **Итого за счет средств областного бюджета** | | | | | **1 152,8** | **1 152,8** | **100,0** |

Предоставлено межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» бюджетам поселений в 2017 году 11796,9 тыс. рублей.

**Клетнянский районный Совет народных депутатов (глава 854)**

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета Клетнянскому районному Совету народных депутатов сложилось в объеме 291,1 тыс. рублей, что составило 100,0 процентов от уточненных плановых назначений.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Гл | Рз | Пр | ЦСР | Утверждено на 2017 год | Кассовое исполнение за 2017 год | Процент исполнения |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств местного бюджета** | | | | | | | |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 854 | 01 | 03 | 70 0 00 10100 | 291,2 | 291,1 | 100,0 |
| **Итого за счет средств местного бюджета** | | | | | **291,2** | **291,1** | **100,0** |

**Контрольно-счетная палата Клетнянского муниципального района (глава 857)**

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета Контрольно-счетной палаты Клетнянского муниципального района за 2017 год составило 501,8 тыс. рублей, что составило 100,0 процентов от уточненных плановых назначений.

| Наименование | Гл | Рз | Пр | ЦСР | Утверждено на 2017 год | Кассовое исполнение за 2017 год | Процент исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств местного бюджета** | | | | | | | |
| Руководитель контрольно-счётного органа муниципального образования | 857 | 01 | 06 | 70 0 00 10060 | 484,0 | 483,8 | 100,0 |
| **Итого за счет средств местного бюджета** | | | | | **484,0** | **483,8** | **100,0** |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств местного бюджета** | | | | | | | |
| Полномочия поселений по осуществлению внешнего муниципального контроля, переданные муниципальному району в соответствии с Соглашением | 857 | 01 | 06 | 70 0 00 10150 | 18,0 | 18,0 | 100,0 |
| **Итого за счет средств местного бюджета** | | | | | **18,0** | **18,0** | **100,0** |

На осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения поселений по осуществлению внешнего муниципального контроля в 2017 году поступило от поселений 18,0 тыс. рублей, что составляет 100,0 процентов плановых назначений.

Анализ эффективности и результативности использования программных средств, прилагается к пояснительной записке.

**5. Состояние муниципального долга Клетнянского района**

По состоянию на 01.01.2018 года муниципальный долг Клетнянского района отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Текущая **кредиторская задолженность** бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 01.01.2018 года составила 150,7 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 134,9 тыс. рублей:

* оплата труда - 0,2 тыс. рублей;
* услуги связи - 3,6 тыс. рублей;
* коммунальные услуги - 12,0 тыс. рублей;
* обеспечение сохранности жилых помещений,

закрепленных за детьми-сиротами и детьми,

оставшимися без попечения родителей - 1,5 тыс. рублей;

* компенсация части родительской платы

за содержание ребенка в образовательных учреждениях - 133,4 тыс. рублей;

Заместитель главы администрации,

начальник финансового управления В.Н.Кортелева

Исполнители:

Кортелева В.Н.

Курашина И.В.

Лаврушина О.А.

Тел. (8 483 38) 91452