**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«КЛЕТНЯНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН»**

**ЗА I КВАРТАЛ 2018 ГОДА**

Итоги исполнения бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за I квартал 2018 года характеризуются следующими показателями:

**Основные итоги исполнения бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за I квартал 2018 г.**

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено  на 2018 год | Уточненная бюджетная роспись на 2018 год | Кассовое исполнение  за I квартал  2018 года | Процент выполнения плана, % |
| Доходы | 247193,3 | 249149,6 | 50089,2 | 20,1 |
| Расходы | 259222,8 | 261179,1 | 49590,8 | 19,0 |
| Дефицит (-) Профицит (+) | -12029,5 | -12029,5 | 498,4 |  |

В отчетном периоде бюджет муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» (далее - районный бюджет) по доходам исполнен в объеме 50089,2 тыс. рублей, или на 20,1 процента к плану, по расходам – в объеме 49590,8 тыс. рублей, или 19,0 процента к плановым назначениям, с превышением доходов над расходами в сумме 498,4 тыс. рублей.

**Доходы районного бюджета**

Общий объем доходов районного бюджета в 1 квартале 2018 года составил 50 089,2 тыс. рублей, или 20,1 процента к уточненному прогнозу поступлений (уточненный прогноз составляет 249 149,6 тыс. рублей) и 94,0 процента к соответствующему периоду прошлого года.

**Объем начисленных платежей в бюджеты всех уровней** по району за 1 квартал 2018 года составил 31 580,3 тыс. рублей. За аналогичный период прошлого года - 28 770,2 тыс. рублей. Увеличение налогооблагаемой базы составило 2 810,1 тыс. рублей. Анализ начисления налоговых платежей представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Начислено налоговых платежей | | | | |
|  | За 1 квартал 2017 год | За 1 квартал 2018 год | Отклонение 2018 года от 2017 | Темп роста %, раз |
| ДОХОДЫ | 28 770,2 | 31 580,3 | 2 810,1 | 109,8 |
| Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъекта Российской Федерации | 65,5 | 273,9 | 208,4 | 4,2 раза |
| Налог на доходы физических лиц | 14 222,7 | 14 813,3 | 590,6 | 104,2 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 6 768,0 | 6 162,9 | -605,1 | 91,1 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 5 163,6 | 4 734,2 | -429,4 | 91,7 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 3 037,0 | 2 444,6 | -592,4 | 80,5 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов | 2 126,6 | 2 289,6 | 163,0 | 107,7 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 88,5 | 0 | -88,5 |  |
| Минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации | 0 | 0 | 0 |  |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 1 398,7 | 1 428,3 | 29,6 | 102,1 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 117,2 | 0,4 | -116,8 |  |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 7 710,8 | 10 333,4 | 2622,6 | 134,0 |
| Налог на имущество физических лиц, зачисляемый в бюджеты поселений | -464,7 | 45,9 | 510,6 |  |
| Налог на имущество организаций | 2 830,5 | 3 827,6 | 997,1 | 135,2 |
| Транспортный налог | 1 089,4 | 1 142,3 | 52,9 | 104,9 |
| Транспортный налог с физических лиц | -286,1 | 135,6 | 421,7 |  |
| Налог на игорный бизнес | 15,0 | 25,0 | 10,0 | 166,7 |
| Земельный налог с организаций | 4 549,5 | 5 125,8 | 576,3 | 112,7 |
| Земельный налог с физических лиц | -22,8 | 31,2 | 54,0 |  |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным | 3,2 | -3,2 | 0 |  |

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, зачисляемому в бюджеты субъектов Российской Федерации на 208,4 тыс. рублей; земельному налогу с организаций на 576,3 тыс. рублей; транспортному налогу на 52,9 тыс. рублей; налогу на имущество организаций на 997,1 тыс. рублей.

Уменьшение налогооблагаемой базы по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 429,4 тыс. рублей; единому сельскохозяйственному налогу на 116,8 тыс. рублей;

Поступило за 1 квартал 2018 года платежей в бюджеты всех уровней 22 575,1 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года – 21 416,6 тыс. рублей,или больше на 1 158,5тыс. рублей**,** в томчисле**:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Поступило платежей | | | | |
|  | За 1 квартал 2017 год | За 1 квартал 2018 год | Отклонение 2018 года от 2017 | Темп роста |
| ДОХОДЫ | 21 416,6 | 22 575,1 | 1 158,5 | 105,4 |
| Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъекта Российской Федерации | 129,3 | 365,3 | 236,0 | 282,5 |
| Налог на доходы физических лиц | 11 987,6 | 13 208,0 | 1 220,4 | 110,2 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 3 040,8 | 2 666,3 | - 374,5 | 87,7 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 1 592,1 | 1 138,8 | - 453,3 | 71,5 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 1 529,0 | 1 013,8 | -515,2 | 66,3 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов | 85,2 | 122,2 | 37,0 | 143,4 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 64,6 | 67,2 | 2,6 | 104,0 |
| Минимальный налог, зачисляемый в бюджет субъектов Российской Федерации | -22,1 | 2,8 | 24,9 |  |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 1 273,2 | 1 375,1 | 101,9 | 108,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 110,9 | 85,2 | -25,7 | 76,8 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 6 085,1 | 6 049,0 | -36,1 | 99,4 |
| Налог на имущество физических лиц, зачисляемый в бюджеты поселений | -58,3 | -20,0 | 38,3 |  |
| Налог на имущество организаций | 2 483,4 | 2 372,4 | - 111,0 | 95,5 |
| Транспортный налог | 391,8 | 479,4 | 87,6 | 122,4 |
| Транспортный налог с физических лиц | 588,5 | 563,1 | -25,4 | 95,7 |
| Налог на игорный бизнес | 15,0 | 25,0 | 10 | 166,7 |
| Земельный налог с организаций | 2 531,5 | 2355,5 | -176 | 93,0 |
| Земельный налог с физических лиц | 133,2 | 273,6 | 140,4 | 205,4 |
| Государственная пошлина, сборы | 173,8 | 286,5 | 112,7 | 164,8 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам |  |  |  |  |

**Совокупная задолженность по налогам и сборам, пеням и штрафным санкциям** в бюджеты всех уровней по состоянию на 1 апреля 2018 года составила 11 105,0 тыс. рублей и к 1 января 2018 года уменьшилась на 1 885 тыс. рублей (задолженность на 1 января 2018 года 12 990,0 тыс. рублей).

В общем объёме задолженности сумма **задолженности по налогам и сборам** на 1 апреля 2018 годасоставила 8 672,4 тыс. рублей, или 78,1 процента от всей суммы задолженности, и уменьшилась на 1 349,0 тыс. рублей. Объём задолженности по уплате пеней и налоговых санкций сложился в сумме 2 432,6 тыс. рублей и уменьшился на 536,0 тыс. рублей.

В сумме задолженности по налогам и сборам в 1 квартале 2018 года недоимка составила 7 347,8 тыс. рублей и уменьшилась на 566,0 тыс. рублей, в том числе:

По налогу на доходы физических лиц на 24,4 тыс. рублей; транспортному налогу с физических лиц на 1 298,1 тыс. рублей; налогу на имущество физических лиц на 211,4 тыс. рублей; земельному налогу на 502,3 тыс. рублей; единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 21,6 тыс. рублей. В тоже время увеличилась недоимка по налогу на прибыль организаций, зачисляемому в бюджеты субъектов РФ на 79,1 тыс. рублей; на имущество организаций на 292,5 тыс. рублей; налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 833,4 тыс. рублей, транспортному налогу на 286,9 тыс. рублей.

В общей сумме недоимки ее величина по федеральным налогам составляет 1 336,7 тыс. рублей, или 18,2 процента, по региональным – 3 206,8 тыс. рублей (43,6 процента), местным – 1 741,9 тыс. рублей (23,7 процента), по налогам со специальными налоговыми режимами – 1 062,4 тыс. рублей (14,5 процент).

Информация об исполнении районного бюджета по доходам в 1 квартале 2018 года приведена в таблице:

**Исполнение районного бюджета по доходам в 1 квартале 2018 года**

(тыс. рублей)

| **Группа доходов** | **Кассовое исполнение за 1 квартал 2017 год** | **2018 год** | | | **Темп роста**  **2018 года к 2017 году, %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Уточненный план** | **Кассовое исполнение за 1 квартал 2018 года** | **Процент исполнения**  **к уточнен**  **ному плану** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 10 972,8 | 55 057,8 | 12 314,1 | 22,4 | 112,2 |
| Безвозмездные поступления | 42 303,6 | 194 091,8 | 37 775,1 | 19,5 | 89,3 |
| **Всего доходов** | **53 276,4** | **249 149,6** | **50 089,2** | **20,1** | **94,0** |

По сравнению с предыдущим отчетным периодом фактическое поступление доходов в районный бюджет уменьшилось на 3 187,2 тыс. рублей. Объем собственных доходов районного бюджета увеличился на 1 341,3 тыс. рублей, темп составил 112,2 процента. Безвозмездные поступления по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшились на 4 528,5 тыс. рублей.

В 1 квартале 2018 года план по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета исполнен в объеме 12 314,1 тыс. рублей или на 22,4 процента к годовому плану. Увеличение к соответствующему периоду прошлого года на 1 341,3 тыс. рублей.

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

**Итоги исполнения районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 1 квартале 2018 года**

(тыс. рублей)

| **Наименование показателя** | **Исполнено за 1 квартал 2017 года** | **2018 год** | | | **Темп роста,**  **%** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Утверждено** | **Исполнено за 1 квартал 2018 года** | **Процент выполнения плана** |
| Собственные доходы, всего | 10 972,8 | 55 057,8 | 12 314,1 | 22,4 | 112,2 |
| В том числе: |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы | 10 406,6 | 51 905,5 | 11 223,9 | 21,6 | 107,8 |
| Неналоговые доходы | 566,2 | 3 152,3 | 1 090,2 | 34,6 | 192,5 |

Исполнение по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями

**Поступление основных налогов в 1 квартале 2018 года.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Наименование доходов | Поступило в 1 квартале 2017 года | 2017 год | | | | Темп роста к 1 кварталу 2017г |
| План | Исполнено в 1 квартале 2018 года | откло-нение +,- к 1 кварталу 2017 года | про-цент испол-нения к плану года |
| 1 00 00000 00 0000 000 | НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 10 972,8 | 55 057,8 | 12 314,1 | 1 341,3 | 22,4 | 112,2 |
| 1 01 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ ДОХОДЫ | 7 458,5 | 38 722,0 | 8 080,4 | 621,9 | 20,9 | 108,3 |
| в том числе | |  |  |  |  |  |  |
| 1 01 02000 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц | 7 458,5 | 38 722,0 | 8 080,4 | 621,9 | 20,9 | 108,3 |
| 1 03 00000 00 0000 000 | Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации | 1 348,7 | 5 899,5 | 1 359,1 | 10,4 | 23,0 | 100,8 |
| 1 03 02000 01 0000 110 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 1 348,7 | 5 899,5 | 1 359,1 | 10,4 | 23,0 | 100,8 |
| 1 05 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 1 422,6 | 6 434,0 | 1 511,3 | 88,7 | 23,5 | 106,2 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 05 02000 02 0000 110 | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 1 278,6 | 6 189,0 | 1 384,5 | 105,9 | 22,4 | 108,3 |
| 1 05 03000 01 0000 110 | Единый сельскохозяйственный налог | 79,4 | 70,0 | 59,6 | -19,8 | 85,1 | 75,1 |
| 1 05 04000 02 0000 110 | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 64,6 | 175,0 | 67,2 | 2,6 | 38,4 | 104,0 |
| 1 08 00000 00 0000 000 | ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ | 176,8 | 850,0 | 273,1 | 96,3 | 32,1 | 154,5 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 08 03000 01 0000 110 | Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 176,8 | 850,0 | 273,1 | 96,3 | 32,1 | 154,5 |
| 1 11 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 279,5 | 1 513,9 | 425,9 | 146,4 | 28,1 | 152,4 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 11 05010 00 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 | 48,7 | 1 052,0 | 188,6 | 139,9 | 17,9 | 3,9 раза |
| 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) | 230,8 | 329,4 | 237,3 | 6,5 | 72,0 | 102,8 |
| 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 |  | 12,5 | 0 |  |  |  |
| 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) |  | 120,0 | 0 |  |  |  |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 12 01000 01 0000 120 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 121,6 | 348,8 | 99,1 | -22,5 | 28,4 | 81,5 |
| 1 13 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 17,7 | 399,6 | 0 | -17,7 |  |  |
| 1 14 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 20,3 | 300,0 | 368,8 | 348,5 | 122,9 | 18,2 раза |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 14 06010 00 0000 430 | Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений | 20,3 | 300,0 | 83,8 | 63,5 | 27,9 | 4,1 раза |
| 1 14 06020 00 0000 430 | Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) |  |  | 285,0 |  |  |  |
| 1 16 00000 00 0000 000 | ШТРАФЫ. САНКЦИИ. ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 127,1 | 590,0 | 196,4 | 69,3 | 33,3 | 154,5 |

В целом по районному бюджету за первый квартал текущего года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступления собственных доходов на 1 341,3 тыс. рублей.

Основным доходным источником является налог на доходы физических лиц. За три месяца текущего года поступление налога на доходы физических лиц составило 8 080,4 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года 7458,5 тыс. рублей (+621,9 тыс. рублей), за счет увеличения фонда оплаты труда и погашения задолженности по налогу на доходы физических лиц МУП «Клетня – Агро».

В целом на территории района контингент налога на доходы физических лиц за первый квартал 2018 года составил 13 345,9 тыс. рублей, что на 1 312,5 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года.

При анализе основных плательщиков налога на доходы физических лиц определено, что бюджетные учреждения района перечислили 31,6% всей суммы налога или 4 218,1 тыс. рублей. Из промышленных предприятий наибольшая сумма НДФЛ перечислена Клетнянский ДРСУ – 614,2 тыс. рублей, ООО «Клетнянский лес» - 295,8 тыс. рублей, ОАО «Клетнянский Хлебозавод» - 462,3 тыс. рублей, ГКУ «Клетнянское Лесничество» - 261,4 тыс.рублей. Из сельхозпредприятий ОАО «Брянск - Агро» - 725,0 тыс. рублей, СПК «Родина» - 98,7 тыс. рублей, СПК «Синицкое» - 37,5 тыс. рублей.

По **группе налогов на товары (работы, услуги**), реализуемые на территории РФ (акцизы по подакцизным товарам при годовом плане 5 899,5 тыс. рублей исполнение составило 1 359,1 тыс. рублей или 23%. Темп роста поступлений к аналогичному периоду прошлого года составил 100,8%. Увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило 10,4 тыс. рублей.

По **группе налогов на совокупный доход** при годовом плане 6 434,0 тыс. рублей исполнение составило 1 511,3 тыс. рублей или 23,5 %. Увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило 88,7 тыс. рублей.

План по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности исполнен на 22,4 % или в объеме 1 384,5 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности увеличилось на 105,9 тыс. рублей, в связи с уплатой налога в большем объеме следующими налогоплательщиками: Голик А.В., Петруненко Г.В., Макаренков В.В.

По единому сельскохозяйственному налогу поступление за 1 квартал 2018 года составило 59,4 тыс. рублей, уменьшение к аналогичному периоду прошлого года на 19,8 тыс. рублей, в связи с закрытие СПК «Корна» и СПК «Осиновка».

План по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения исполнен в объеме 67,2 тыс. рублей или 38,4 процента к утвержденному годовому плану. Увеличение к аналогичному периоду прошлого году составило 2,6 тыс. рублей.

План **по государственной пошлине** исполнен на 32,1% или в объеме 273,1 тыс. рублей. Увеличение поступлений по государственной пошлине по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 96,3 тыс. рублей связано с увеличением количества обращений физических и юридических лиц для совершения юридически значимых действий.

**Доходы от использования имущества** находящегося в муниципальной собственности исполнены к годовому плану на 28,1 процентов или в объеме 425,9 тыс. рублей, темп к аналогичному периоду прошлого года составил 152,4 процента (+146,4 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.

План по доходам от сдачи в аренду имущества исполнен на 72% или в объеме 237,3 тыс. рублей.

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 в объеме 188,6 тыс. рублей, увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило 139,9 тыс. рублей, в связи с погашением задолженности арендной платы за земельные участки Клетнянским Райпо и ПАО «Ростелеком».

**Платежи при пользовании природными ресурсами** исполнены в объеме 99,1 тыс. рублей или 28,4 процента к утвержденному годовому плану. Снижение поступлений по плате за негативное воздействие на окружающую среду (- 22,5 тыс. рублей) объясняется изменениями законодательства в части порядка исчисления и взимания платы.По указанному источнику в районный бюджет поступала плата за негативное воздействие на окружающую среду, норматив зачисления платы в районный бюджет утвержден в размере 55 процентов.

**Поступления по доходам от продажи материальных и нематериальных активов** /доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)/ составили 368,8 тыс. рублей, больше на 348,5 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, в связи с выкупом в собственность земельных участков физическими лицами: Ермаковым И.Е. в сумме 285,0 тыс. рублей; Турковым А.Ф. - 41,5 тыс. рублей; Шпаковой В.Р. – 10,7 тыс. рублей; Перлухиной А.Н. – 8,9 тыс. рублей.

**План по доходам районного бюджета в виде** **штрафов, санкций и возмещения ущерба** исполнен на 33,3 процента в объеме 196,4 тыс. рублей или больше на 69,3 тыс. рублей к аналогичному периоду прошлого года, в связи с поступлением не запланированных денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд для нужд муниципальных районов, а так же в связи с поступлением в большем объеме прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов).

В целях повышения поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также сокращению недоимки в бюджеты всех уровней утверждено постановление администрации района по выполнению соответствующих мероприятий.

Финансовым управлением администрации района проводится мониторинг уплаты налога на доходы физических лиц предприятиями, учреждениями, организациями. 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. Всего в первом квартале 2018 года проведено 5 заседания комиссии, заслушаны руководители 13 предприятий, 10 индивидуальных предпринимателей, 20 физических лиц. В результате проведенной работы за первый квартал 2018 года в бюджеты всех уровней поступило платежей в сумме 208,6 тыс. рублей.

В первом квартале 2018 года действуют 4 Соглашения «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 средне областного, недопущения задолженности по выплате заработной платы и налога на доходы физических лиц.

**Доходы районного бюджета за I квартал** **2017 года**

**Безвозмездные поступления в 2018 году**

Объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы в 1 квартале 2018 года составили 37775,1 тыс. рублей, или 19,5 процентов от уточненного плана (194091,8 тыс. рублей) и на 4528,5 тыс. рублей меньше уровня 2017 года (42303,6 тыс.руб.).

| Код бюджетной классификации Российской Федерации | Наименование доходов | Утверждено на 2018 год | Уточненные параметры на 2018 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2018 года | Процент исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **000 2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **192 135,5** | **194 091,8** | **37 775,1** | 19,5 |
| 000 2 02 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 192 135,5 | 194 091,8 | 37 775,1 | 19,5 |
| 000 2 02 10000 00 0000 151 | Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | **63 707,4** | **63 707,4** | **15 926,8** | 25,0 |
| 000 2 02 15001 00 0000 151 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 54 555,0 | 54 555,0 | 13 638,7 | 25,0 |
| 000 2 02 15001 05 0000 151 | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 54 555,0 | 54 555,0 | 13 638,7 | 25,0 |
| 000 2 02 15002 00 0000 151 | Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 9 152,4 | 9 152,4 | 2 288,1 | 25,0 |
| 000 2 02 15002 05 0000 151 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 9 152,4 | 9 152,4 | 2 288,1 | 25,0 |
| **000 2 02 20000 00 0000 151** | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **8 322,6** | **10 241,6** | **0,0** | 0,0 |
| 000 2 02 20077 00 0000 151 | Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности | 8 023,1 | 8 023,1 | 0,0 | 0,0 |
| 000 2 02 20077 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 8 023,1 | 8 023,1 | 0,0 | 0,0 |
|  | - газификация н.п.Соловьяновка Клетнянского района Брянской области | 1 210,7 | 1 210,7 |  | 0,0 |
|  | - реконструкция водоснабжения н.п.Лутна Клетнянского района Брянской области (1 очередь строительства) | 6 812,4 | 6 812,4 |  | 0,0 |
| 000 2 02 25467 00 0000 151 | Субсидии бюджетам на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 0,0 | 1 600,0 | 0,0 | 0,0 |
| 000 2 02 25467 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек |  | 1 600,0 |  | 0,0 |
| 000 2 02 25519 00 0000 151 | Субсидия бюджетам на поддержку отрасли культуры | 0,0 | 108,7 |  |  |
| 000 2 02 25519 05 0000 151 | Субсидия бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры |  | 108,7 |  |  |
| 000 2 02 29999 00 0000 151 | Прочие субсидии | 299,5 | 509,8 | 0,0 | 0,0 |
| 000 2 02 29999 05 0000 151 | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 299,5 | 509,8 | 0,0 | 0,0 |
|  | - субсидии на проведение оздоровительной кампании детей | 299,5 | 299,5 | 0,0 | 0,0 |
|  | - субсидии на отдельные мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни |  | 210,3 |  |  |
| **000 2 02 30000 00 0000 151** | **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **115 537,0** | **115 537,0** | **20 872,5** | 18,1 |
| 000 2 02 30024 00 0000 151 | Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 101 900,7 | 101 900,7 | 20 319,6 | 19,9 |
| 000 2 02 30024 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 101 900,7 | 101 900,7 | 20 319,6 | 19,9 |
|  | - субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных полномочий органов государственной власти Брянской области по расчету и предоставлению дотаций поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств областного бюджета | 732,0 | 732,0 | 183,0 | 25,0 |
|  | - субвенции бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях | 25 269,0 | 25 269,0 | 4 676,8 | 18,5 |
|  | - субвенции бюджетам муниципальных районов, 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 | 98,6 | 98,6 | 21,5 | 21,8 |
|  | - субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах или поселках городского типа на территории Брянской области | 4 354,4 | 4 354,4 | 1 041,8 | 23,9 |
|  | - субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 782,0 | 782,0 | 103,1 | 13,2 |
|  | - субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 156,3 | 156,3 | 16,3 | 10,4 |
|  | - субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 234,0 | 234,0 | 16,5 | 7,1 |
|  | - субвенции бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях | 61 911,7 | 61 911,7 | 12 239,4 | 19,8 |
|  | - 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 | 8 312,5 | 8 312,5 | 2 021,2 | 24,3 |
|  | - субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по организации проведения на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области | 50,2 | 50,2 | 0,0 | 0,0 |
| 000 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 | 927,6 | 927,6 | 265,0 | 28,6 |
| 000 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 | 927,6 | 927,6 | 265,0 | 28,6 |
| 000 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 | 11 361,6 | 11 361,6 | 0,0 | 0,0 |
| 000 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 | 11 361,6 | 11 361,6 | 0,0 | 0,0 |
| 000 2 02 35118 00 0000 151 | Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 800,0 | 800,0 | 200,0 | 25,0 |
| 000 2 02 35118 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 800,0 | 800,0 | 200,0 | 25,0 |
| 000 2 02 35120 00 0000 151 | Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 38,9 | 38,9 | 38,9 | 100,0 |
| 000 2 02 35120 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 38,9 | 38,9 | 38,9 | 100,0 |
| 000 2 02 35260 00 0000 151 | Субвенции бюджетам на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 508,2 | 508,2 | 49,0 | 9,6 |
| 000 2 02 35260 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 508,2 | 508,2 | 49,0 | 9,6 |
| 000 2 02 40000 00 0000 151 | **Иные межбюджетные трансферты** | **4 568,5** | **4 605,8** | **975,8** | 21,2 |
| 000 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 | 4 088,5 | 4 088,5 | 818,5 | 20,0 |
| 000 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 | 4 088,5 | 4 088,5 | 818,5 | 20,0 |
| 000 2 02 49999 00 0000 151 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 480,0 | 517,3 | 157,3 | 30,4 |
| 000 2 02 49999 05 0000 151 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 480,0 | 517,3 | 157,3 | 30,4 |

***Дотации*** поступили в объеме 15926,8 тыс. рублей или 25,0 процентов от плановых назначений и на 6331,0 тыс. рублей меньше уровня 2017 года (22257,8 тыс.руб.). Дотациина выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в объеме 13638,7 тыс. рублей, дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 2288,1 тыс. рублей. Основной причиной снижения объема дотаций является выделение в 1 квартале 2017 года дополнительных средств в размере 5000,0 тыс.рублей, в соответствии с постановлением Правительства Брянской области от 06.01.17г. №7-п «О распределении на 2017 год второй части дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (городских округов), предоставляемых на основании отдельных поручений Губернатора Брянской области».

С***убсидии*** в 1 квартале текущего года в районный бюджет не поступали.

***Субвенции***за отчетный период поступили в сумме 20872,5 тыс. рублей, что составило 18,1 процента к уточненным назначениям и на 1017,3 тыс. рублей выше уровня 2017 года (19855,2 тыс.рублей):

* Субвенция на осуществление отдельных полномочий органов государственной власти по предоставлению дотаций поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности 183,0 тыс. рублей или 25,0 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях 4676,8 тыс. рублей или 18,5 процентов к уточненному плану;
* Субвенции на оказание мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельской местности 21,5 тыс. рублей, что составляет 21,8 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области 1041,8 тыс. рублей или 23,9 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях 103,1 тыс. рублей или 13,2 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров 16,3 тыс. рублей или 10,4 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции на осуществление сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей 16,5 тыс. рублей или 7,1 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенция на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организаций 12239,4 тыс. рублей или 19,8 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенция 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 2021,2 тыс. рублей или 24,3 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования 265,0 тыс. рублей или 28,6 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты 200,0 тыс. рублей, или 25,0 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации 38,9 тыс. рублей, или 100,0 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью 49,0 тыс. рублей или 9,6 процентов к уточненным назначениям.

***Иные межбюджетные трансферты*** поступили в объеме 975,8 тыс.рублей, в том числе на выполнение переданных полномочий от бюджетов поселений в объеме 818,5 тыс. рублей или 20,0 процентов от уточненного плана; прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов 157,3 тыс. рублей или 30,4 процентов от уточненного плана.

Отклонения уточненных параметров по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы от утвержденных решением районного Совета народных депутатов о бюджете составили 1956,3 тыс. рублей:

* 1600,0 тыс.рублей - субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек;
* 108,7 тыс.рублей - субсидия на поддержку отрасли культуры;
* 210,3 тыс.рублей - субсидии на отдельные мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни
* 37,3 тыс.рублей - прочие межбюджетные трансферты.

**Расходы районного бюджета**

Районный бюджет по расходам за I квартал 2018 года исполнен в объеме 49590,8 тыс. рублей, что составило 19,0 процентов к показателям уточненной бюджетной росписи на 2018 год и 99,1 процента в сравнении с соответствующим периодом 2017 года (50063,4 тыс. рублей).

В соответствии с *ведомственной структурой расходов* районного бюджета на 2018 год исполнение расходов районного бюджета в отчетном периоде осуществляли 5 главных распорядителя средств районного бюджета.

Итоги исполнения расходной части районного бюджета главными распорядителями средств, представлены в таблице.

**Исполнение по ведомственной структуре расходов районного бюджета**

**за I квартал 2018 года**

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовое исполнение за I квартал 2017 года | Уточненная бюджетная роспись на 2018 год | Кассовое исполнение за I квартал 2018 года | Процент кассового исполнения | Темп роста к аналогичному периоду 2017 года |
| Администрация Клетнянского района | 9361,0 | 83980,2 | 12181,6 | 14,5 | 130,1 |
| Управление образования администрации Клетнянского района | 32828,9 | 168040 | 35310,5 | 21,0 | 107,6 |
| Финансовое управление администрации Клетнянского района | 7740,9 | 8338,1 | 1935,8 | 23,2 | 25,0 |
| Клетнянский районный Совет народных депутатов | 54,2 | 300,6 | 62,7 | 20,9 | 115,7 |
| Контрольно-счетная палата Клетнянского муниципального района | 78,4 | 520,2 | 100,2 |  | 127,8 |
| **Итого** | **50063,4** | **261179,1** | **49590,8** | **19,0** | **99,1** |

За I квартал 2018 года расходы главных распорядителей составили 49590,8 тыс.рублей или 99,1 процента к уровню расходов за аналогичный период прошлого года (-472,6 тыс. рублей).

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

**Администрация Клетнянского района (глава 851)**

Кассовое исполнение расходов в целом по главному распорядителю составило 12181,6 тыс. рублей, или 14,5 процентов уточненного плана.

Администрация Клетнянского района является ответственным исполнителем ***муниципальной программы «Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района на 2015 - 2020 годы»***

| Наименование | МП | ППМП | ОМ | ГРБС | НР | Утверждено на 2018 год | Уточненная бюджетная роспись на 2018 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2018 года | Процент исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района на 2015 - 2020 годы | 51 |  |  |  |  | 82 174,2 | 83 920,2 | 12 121,6 | 14,4 |
| Создание условий для эффективной деятельности главы и аппарата исполнительно-распорядительного органа муниципального образования | 51 | 0 | 11 |  |  | 21 213,9 | 21 213,9 | 4 306,2 | 20,3 |
| Администрация Клетнянского района | 51 | 0 | 11 | 851 |  | 21 213,9 | 21 213,9 | 4 306,2 | 20,3 |
| Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 51 | 0 | 11 | 851 | 12020 | 781,9 | 781,9 | 103,0 | 13,2 |
| Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 51 | 0 | 11 | 851 | 17900 | 156,3 | 156,3 | 16,3 | 10,4 |
| Обеспечение деятельности главы местной администрации (исполнительно-распорядительного органа муниципального образования) | 51 | 0 | 11 | 851 | 80020 | 1 000,4 | 1 000,4 | 200,0 | 20,0 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 51 | 0 | 11 | 851 | 80040 | 15 945,9 | 15 945,9 | 3 684,6 | 23,1 |
| Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления | 51 | 0 | 11 | 851 | 80070 | 200,0 | 200,0 | 13,5 | 6,8 |
| Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности | 51 | 0 | 11 | 851 | 80900 | 1 098,0 | 1 098,0 | 238,8 | 21,7 |
| Эксплуатация и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендованного недвижимого имущества | 51 | 0 | 11 | 851 | 80930 | 1 623,4 | 1 623,4 | 0,0 | 0,0 |
| Членские взносы некоммерческим организациям | 51 | 0 | 11 | 851 | 81410 | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 100,0 |
| Повышение энергетической эффективности и обеспечения энергосбережения | 51 | 0 | 11 | 851 | 83260 | 55,5 | 55,5 | 0,0 | 0,0 |
| Разработка (актуализация) документов стратегического планирования и прогнозирования | 51 | 0 | 11 | 851 | 83390 | 300,0 | 300,0 | 0,0 | 0,0 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части формирования архивных фондов поселений | 51 | 0 | 11 | 851 | 84220 | 2,5 | 2,5 | 0,0 | 0,0 |
| Повышение защиты населения и территории Клетнянского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | 51 | 0 | 12 |  |  | 2 113,9 | 2 113,9 | 359,6 | 17,0 |
| Администрация Клетнянского района | 51 | 0 | 12 | 851 |  | 2 113,9 | 2 113,9 | 359,6 | 17,0 |
| Единые дежурно-диспетчерские службы | 51 | 0 | 12 | 851 | 80700 | 2 113,9 | 2 113,9 | 359,6 | 17,0 |
| Повышение качества и доступности предоставления муниципальных услуг в Клетнянском районе | 51 | 0 | 14 |  |  | 2 283,0 | 2 320,3 | 662,0 | 28,5 |
| Администрация Клетнянского района | 51 | 0 | 14 | 851 |  | 2 283,0 | 2 320,3 | 662,0 | 28,5 |
| Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг | 51 | 0 | 14 | 851 | 18640 | 0,0 | 37,3 | 0,0 | 0,0 |
| Многофункциональные центры предоставления государственных и муниципальных услуг | 51 | 0 | 14 | 851 | 80710 | 2 283,0 | 2 283,0 | 662,0 | 29,0 |
| Обеспечение первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 51 | 0 | 15 |  |  | 1 280,0 | 1 280,0 | 287,0 | 22,4 |
| Администрация Клетнянского района | 51 | 0 | 15 | 851 |  | 1 280,0 | 1 280,0 | 287,0 | 22,4 |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 51 | 0 | 15 | 851 | 51180 | 1 280,0 | 1 280,0 | 287,0 | 22,4 |
| Предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней | 51 | 0 | 21 |  |  | 50,2 | 50,2 | 0,0 | 0,0 |
| Администрация Клетнянского района | 51 | 0 | 21 | 851 |  | 50,2 | 50,2 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 51 | 0 | 21 | 851 | 12510 | 50,2 | 50,2 | 0,0 | 0,0 |
| Газификация Клетнянского района; содействие реформированию жилищно-коммунального хозяйства; создание благоприятных условий проживания граждан | 51 | 0 | 31 |  |  | 9 001,0 | 9 001,0 | 141,3 | 1,6 |
| Администрация Клетнянского района | 51 | 0 | 31 | 851 |  | 9 001,0 | 9 001,0 | 141,3 | 1,6 |
| Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности | 51 | 0 | 31 | 851 | 81680 | 200,0 | 200,0 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятия в сфере коммунального хозяйства | 51 | 0 | 31 | 851 | 81740 | 131,1 | 131,1 | 78,7 | 60,0 |
| Уплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами местного самоуправления | 51 | 0 | 31 | 851 | 81830 | 91,0 | 91,0 | 41,6 | 45,7 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями в сфере электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом | 51 | 0 | 31 | 851 | 83710 | 0,3 | 0,3 | 0,0 | 0,0 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями в части обеспечения проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация содержания муниципального жилищного фонда | 51 | 0 | 31 | 851 | 83760 | 133,0 | 133,0 | 21,0 | 15,8 |
| Устойчивое развитие сельских территорий за счет средств местного бюджета | 51 | 0 | 31 | 851 | L5670 | 422,5 | 422,5 | 0,0 | 0,0 |
| Устойчивое развитие сельских территорий | 51 | 0 | 31 | 851 | R5670 | 8 023,1 | 8 023,1 | 0,0 | 0,0 |
| Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на муниципальный уровень полномочия | 51 | 0 | 41 |  |  | 38,9 | 38,9 | 0,0 | 0,0 |
| Администрация Клетнянского района | 51 | 0 | 41 | 851 |  | 38,9 | 38,9 | 0,0 | 0,0 |
| Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 51 | 0 | 41 | 851 | 51200 | 38,9 | 38,9 | 0,0 | 0,0 |
| Обеспечение устойчивой работы и развития автотранспортного комплекса | 51 | 0 | 51 |  |  | 1 934,8 | 1 934,8 | 298,0 | 15,4 |
| Администрация Клетнянского района | 51 | 0 | 51 | 851 |  | 1 934,8 | 1 934,8 | 298,0 | 15,4 |
| Транспорт | 51 | 0 | 51 | 851 |  | 1 885,0 | 1 885,0 | 298,0 | 15,8 |
| Компенсация транспортным организациям части потерь в доходах и (или) возмещение затрат, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок | 51 | 0 | 51 | 851 | 81630 | 1 885,0 | 1 885,0 | 298,0 | 15,8 |
| Уплата налогв, сборов и иных обязательных платежей | 51 | 0 | 51 | 851 | 83360 | 49,8 | 49,8 | 0,0 | 0,0 |
| Повышение эффективности и безопасности функционирования автомобильных дорог общего пользования местного значения | 51 | 0 | 61 |  |  | 7 173,7 | 7 173,7 | 978,8 | 13,6 |
| Администрация Клетнянского района | 51 | 0 | 61 | 851 |  | 7 173,7 | 7 173,7 | 978,8 | 13,6 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов 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 поселений, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществление дорожной деятельности | 51 | 0 | 61 | 851 | 83740 | 7 173,7 | 7 173,7 | 978,8 | 13,6 |
| Подпрограмма "Развитие сельского хозяйства в Клетнянском районе" (2015-2020 годы) | 51 | 1 |  |  |  | 300,0 | 300,0 | 0,0 | 0,0 |
| Создание условий для развития сельского хозяйства на территории района | 51 | 1 | 11 |  |  | 300,0 | 300,0 | 0,0 | 0,0 |
| Администрация Клетнянского района | 51 | 1 | 11 | 851 |  | 300,0 | 300,0 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятия по развитию сельского хозяйства | 51 | 1 | 11 | 851 | 83320 | 300,0 | 300,0 | 0,0 | 0,0 |
| Подпрограмма "Культура Клетнянского района на 2015-2020 годы" | 51 | 2 |  |  |  | 20 353,3 | 22 062,0 | 4 301,9 | 19,5 |
| Обеспечение свободы творчества и прав граждан на участие в культурной жизни, на равный доступ к культурным ценностям | 51 | 2 | 11 |  |  | 20 353,3 | 22 062,0 | 4 301,9 | 19,5 |
| Администрация Клетнянского района | 51 | 2 | 11 | 851 |  | 20 353,3 | 22 062,0 | 4 301,9 | 19,5 |
| 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 | 51 | 2 | 11 | 851 | 14210 | 98,6 | 98,6 | 21,5 | 21,8 |
| Отдельные мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни | 51 | 2 | 11 | 851 | 14240 | 210,3 | 210,3 | 0,0 | 0,0 |
| Библиотеки | 51 | 2 | 11 | 851 | 80450 | 6 889,0 | 6 889,0 | 1 706,4 | 24,8 |
| Дворцы и дома культуры, клубы, выставочные залы | 51 | 2 | 11 | 851 | 80480 | 7 443,4 | 7 443,4 | 1 752,0 | 23,5 |
| Мероприятия по развитию культуры | 51 | 2 | 11 | 851 | 82400 | 314,1 | 314,1 | 38,0 | 12,1 |
| Мероприятия по охране, сохранению и популяризации культурного наследия | 51 | 2 | 11 | 851 | 82410 | 1 500,0 | 1 500,0 | 0,0 | 0,0 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселений услугами организаций культуры | 51 | 2 | 11 | 851 | 84260 | 3 800,0 | 3 800,0 | 784,0 | 20,6 |
| Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры за счет средств местного бюджета | 51 | 2 | 11 | 851 | L4670 | 82,3 | 82,3 | 0,0 | 0,0 |
| Поддержка отрасли культуры за счет средств местного бюджета | 51 | 2 | 11 | 851 | L5190 | 4,5 | 4,5 | 0,0 | 0,0 |
| Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры в населенных пунктах с числом жителей | 51 | 2 | 11 | 851 | R4670 | 0,0 | 1 600,0 | 0,0 | 0,0 |
| Поддержка отрасли культуры | 51 | 2 | 11 | 851 | R5190 | 0,0 | 108,7 | 0,0 | 0,0 |
| Отдельные мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни за счет средств местного бюджета | 51 | 2 | 11 | 851 | S4240 | 11,1 | 11,1 | 0,0 | 0,0 |
| Подпрограмма "Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту" (2015-2020 годы) | 51 | 3 |  |  |  | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 |
| Укрепление общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных и муниципальных органов, общественных формирований и населения | 51 | 3 | 11 |  |  | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 |
| Администрация Клетнянского района | 51 | 3 | 11 | 851 |  | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 |
| Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту | 51 | 3 | 11 | 851 | 81150 | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 |
| Подпрограмма "Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта Клетнянского района" (2015-2020 годы) | 51 | 4 |  |  |  | 643,6 | 643,6 | 43,0 | 6,7 |
| Развитие физической культуры и спорта на территории Клетнянского района | 51 | 4 | 11 |  |  | 643,6 | 643,6 | 43,0 | 6,7 |
| Администрация Клетнянского района | 51 | 4 | 11 | 851 |  | 643,6 | 643,6 | 43,0 | 6,7 |
| Мероприятия по развитию физической культуры и спорта | 51 | 4 | 11 | 851 | 82300 | 109,4 | 109,4 | 18,5 | 16,9 |
| Оказание поддержки спортивным сборным командам | 51 | 4 | 11 | 851 | 82310 | 256,2 | 256,2 | 0,0 | 0,0 |
| Реализация мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) | 51 | 4 | 11 | 851 | 82320 | 10,0 | 10,0 | 0,0 | 0,0 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по обеспечению условий для развития на территории поселения физической культуры, школьного спорта и массового спорта, организации проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения | 51 | 4 | 11 | 851 | 84290 | 268,0 | 268,0 | 24,5 | 9,1 |
| Подпрограмма "Социальная политика Клетнянского района" (2015-2020 годы) | 51 | 5 |  |  |  | 14 440,2 | 14 440,2 | 743,8 | 5,2 |
| Осуществление мер улучшению положения отдельных категорий граждан | 51 | 5 | 11 |  |  | 3 078,6 | 3 078,6 | 743,8 | 24,2 |
| Администрация Клетнянского района | 51 | 5 | 11 | 851 |  | 3 078,6 | 3 078,6 | 743,8 | 24,2 |
| Выплата муниципальных пенсий (доплат к государственным пенсиям) | 51 | 5 | 11 | 851 | 82450 | 3 078,6 | 3 078,6 | 743,8 | 24,2 |
| Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей | 51 | 5 | 12 |  |  | 11 361,6 | 11 361,6 | 0,0 | 0,0 |
| Администрация Клетнянского района | 51 | 5 | 12 | 851 |  | 11 361,6 | 11 361,6 | 0,0 | 0,0 |
| Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 51 | 5 | 12 | 851 | R0820 | 11 361,6 | 11 361,6 | 0,0 | 0,0 |
| Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей Клетнянского района на 2015-2020 годы" | 51 | 6 |  |  |  | 1 342,7 | 1 342,7 | 0,0 | 0,0 |
| Осуществление муниципальной поддержки молодых семей в улучшении жилищных условий | 51 | 6 | 11 |  |  | 1 342,7 | 1 342,7 | 0,0 | 0,0 |
| Администрация Клетнянского района | 51 | 6 | 11 | 851 |  | 1 342,7 | 1 342,7 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятия подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» на 2015 - 2020 годы за счет средств местного бюджета | 51 | 6 | 11 | 851 | L4970 | 1 342,7 | 1 342,7 | 0,0 | 0,0 |

Расходы в рамках непрограммной деятельности по главному распорядителю «Администрация Клетнянского района» составили 60,0 тыс. рублей.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | МП | ППМП | ОМ | ГРБС | НР | Утверждено на 2018 год | Уточненная бюджетная роспись на 2018 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2018 года | Процент исполнения |
| Непрограммная деятельность | 70 |  |  |  |  | 60,0 | 60,0 | 60,0 | 100,0 |
| Администрация Клетнянского района | 70 | 0 | 00 | 851 |  | 60,0 | 60,0 | 60,0 | 100,0 |
| Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета | 70 | 0 | 00 | 851 | 83270 | 60,0 | 60,0 | 60,0 | 100,0 |

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

**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 35310,5 тыс. рублей, что составило 21,0 процент к уточненной бюджетной росписи и на 2481,6 тыс. рублей выше уровня прошлого года (32828,9 тыс.рублей).

Выделенные бюджетные средства позволили содержать 13 муниципальных учреждений – 7 средних общеобразовательных школ, 3 детских дошкольных учреждения - детские сады, 2 учреждения дополнительного образования: детская юношеская спортивная школа, детская школа искусств, аппарат РУО.

Исполнение расходов на содержание подведомственных учреждений в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования Клетнянского муниципального района на 2015-2020 годы» сложилось следующим образом:

(тыс. рублей)

| Наименование | МП | ППМП | ОМ | ГРБС | НР | Утверждено на 2018 год | Уточненная бюджетная роспись на 2018 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2018 года | Процент исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Развитие системы образования Клетнянского муниципального района на 2015-2020 годы | 52 |  |  |  |  | 168 040,0 | 168 040,0 | 35 310,5 | 21,0 |
| Реализация муниципальной политики в сфере образования на территории Клетнянского района | 52 | 0 | 11 |  |  | 873,4 | 873,4 | 174,7 | 20,0 |
| Управление образования администрации Клетнянского района | 52 | 0 | 11 | 852 |  | 873,4 | 873,4 | 174,7 | 20,0 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 52 | 0 | 11 | 852 | 80040 | 873,4 | 873,4 | 174,7 | 20,0 |
| Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования, дополнительного образования детей | 52 | 0 | 12 |  |  | 153 209,7 | 153 209,7 | 32 002,7 | 20,9 |
| Управление образования администрации Клетнянского района | 52 | 0 | 12 | 852 |  | 153 209,7 | 153 209,7 | 32 002,7 | 20,9 |
| Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях | 52 | 0 | 12 | 852 | 14700 | 61 911,7 | 61 911,7 | 12 239,4 | 19,8 |
| Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях | 52 | 0 | 12 | 852 | 14710 | 25 269,0 | 25 269,0 | 4 676,8 | 18,5 |
| Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 52 | 0 | 12 | 852 | 14780 | 927,6 | 927,6 | 265,0 | 28,6 |
| Дошкольные образовательные организации | 52 | 0 | 12 | 852 | 80300 | 8 163,4 | 8 163,4 | 2 518,6 | 30,9 |
| Общеобразовательные организации | 52 | 0 | 12 | 852 | 80310 | 20 025,4 | 20 025,4 | 5 701,5 | 28,5 |
| Организации дополнительного образования | 52 | 0 | 12 | 852 | 80320 | 10 778,6 | 10 778,6 | 2 478,1 | 23,0 |
| Учреждения, обеспечивающие деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений | 52 | 0 | 12 | 852 | 80720 | 11 719,9 | 11 719,9 | 2 188,0 | 18,7 |
| Мероприятия по развитию образования | 52 | 0 | 12 | 852 | 82330 | 7 846,8 | 7 846,8 | 94,0 | 1,2 |
| Организация питания в образовательных организациях | 52 | 0 | 12 | 852 | 82350 | 5 984,3 | 5 984,3 | 1 707,9 | 28,5 |
| Мероприятия по комплексной безопасности муниципальных учреждений | 52 | 0 | 12 | 852 | 82430 | 474,2 | 474,2 | 133,4 | 28,1 |
| Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом за счет средств местного бюджета | 52 | 0 | 12 | 852 | L0970 | 108,8 | 108,8 | 0,0 | 0,0 |
| Реализация мер государственной поддержки работников образования | 52 | 0 | 13 |  |  | 4 354,4 | 4 354,4 | 1 041,8 | 23,9 |
| Управление образования администрации Клетнянского района | 52 | 0 | 13 | 852 |  | 4 354,4 | 4 354,4 | 1 041,8 | 23,9 |
| Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | 52 | 0 | 13 | 852 | 14770 | 4 354,4 | 4 354,4 | 1 041,8 | 23,9 |
| Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей | 52 | 0 | 21 |  |  | 8 546,5 | 8 546,5 | 2 037,7 | 23,8 |
| Управление образования администрации Клетнянского района | 52 | 0 | 21 | 852 |  | 8 546,5 | 8 546,5 | 2 037,7 | 23,8 |
| Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 52 | 0 | 21 | 852 | 16710 | 234,0 | 234,0 | 16,5 | 7,1 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству) | 52 | 0 | 21 | 852 | 16721 | 625,2 | 625,2 | 99,7 | 15,9 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (подготовка лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей) | 52 | 0 | 21 |  | 16722 | 14,0 | 14,0 | 0,0 | 0,0 |
| 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, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям) | 52 | 0 | 21 | 852 | 16723 | 7 673,3 | 7 673,3 | 1 921,5 | 25,0 |
| Реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи и укрепление семейных ценностей | 52 | 0 | 22 |  |  | 508,2 | 508,2 | 49,1 | 9,7 |
| Управление образования администрации Клетнянского района | 52 | 0 | 22 | 852 |  | 508,2 | 508,2 | 49,1 | 9,7 |
| Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 52 | 0 | 22 | 852 | 52600 | 508,2 | 508,2 | 49,1 | 9,7 |
| Создание условий эффективной самореализации молодежи | 52 | 0 | 31 |  |  | 75,5 | 75,5 | 4,5 | 6,0 |
| Управление образования администрации Клетнянского района | 52 | 0 | 31 | 852 |  | 75,5 | 75,5 | 4,5 | 6,0 |
| Мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью | 52 | 0 | 31 | 852 | 82360 | 75,5 | 75,5 | 4,5 | 6,0 |
| Проведение оздоровительной кампании детей и молодежи | 52 | 0 | 32 |  |  | 472,3 | 472,3 | 0,0 | 0,0 |
| Управление образования администрации Клетнянского района | 52 | 0 | 32 | 852 |  | 472,3 | 472,3 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей | 52 | 0 | 32 | 852 | 14790 | 299,5 | 299,5 | 0,0 | 0,0 |
| Софинансирование мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей за счет средств местного бюджета | 52 | 0 | 32 | 852 | S4790 | 172,8 | 172,8 | 0,0 | 0,0 |

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

Финансовое управление администрации Клетнянского района является органом, формирующим районный бюджет, 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 районного бюджета сложилось в объеме 1935,8 тыс. рублей, что составило 23,2 процента от уточненных плановых назначений, из них на обеспечение деятельности финансовых органов 977,8 тыс. рублей, межбюджетные трансферты бюджетам поселений 958,0 тыс. рублей.

Финансовое управление администрации Клетнянского района является ответственным исполнителем ***муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2015 - 2020 годы»:***

(тыс.рублей)

| Наименование | МП | ППМП | ОМ | ГРБС | НР | Утверждено на 2018 год | Уточненная бюджетная роспись на 2018 год | Кассовое исполнение за 1 квартал 2018 года | Процент исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Управление муниципальными финансами муниципального образования "Клетнянский муниципальный район" на 2015-2020 годы | 53 |  |  |  |  | 8 138,1 | 8 138,1 | 1 935,8 | 23,8 |
| Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Клетнянского района путем проведения сбалансированной финансовой политики | 53 | 0 | 11 |  |  | 4 306,1 | 4 306,1 | 977,8 | 22,7 |
| Финансовое управление администрации Клетнянского района | 53 | 0 | 11 | 853 |  | 4 306,1 | 4 306,1 | 977,8 | 22,7 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 53 | 0 | 11 | 853 | 80040 | 4 306,1 | 4 306,1 | 977,8 | 22,7 |
| Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами | 53 | 0 | 12 |  |  | 3 832,0 | 3 832,0 | 958,0 | 25,0 |
| Финансовое управление администрации Клетнянского района | 53 | 0 | 12 | 853 |  | 3 832,0 | 3 832,0 | 958,0 | 25,0 |
| Реализация государственных полномочий Брянской области по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 53 | 0 | 12 | 853 | 15840 | 732,0 | 732,0 | 183,0 | 25,0 |
| Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений | 53 | 0 | 12 | 853 | 83020 | 3 100,0 | 3 100,0 | 775,0 | 25,0 |

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

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета сложилось в объеме 62,7 тыс. рублей, что составило 20,9 процентов от уточненных плановых назначений.

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

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета сложилось в объеме 100,2 тыс. рублей, что составило 19,3 процентов от уточненных плановых назначений.

**Исполнение расходов по функциональным направлениям, в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджетов за I квартал 2018 года характеризовалось следующими показателями**

(тыс. рублей)

| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Рз | Исполнено за I квартал 2017 года | Уточненный план 2018 года | Исполнено за I квартал 2018 года | Процент исполнения | Темп роста к 2017 году |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 5030,0 | 28334,8 | 6095,1 | 21,5 | 121,2 |
| Национальная оборона | 02 | 283,4 | 1280,0 | 287,0 | 22,4 | 101,3 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 275,9 | 2113,9 | 359,6 | 17,0 | 130,3 |
| Национальная экономика | 04 | 411,8 | 9615,0 | 1293,1 | 13,4 | 314,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 31,0 | 9001,0 | 141,3 | 1,6 | 455,8 |
| Образование | 07 | 30531,6 | 158057,7 | 32958,7 | 20,9 | 107,9 |
| Культура, кинематография | 08 | 3799,6 | 22067,0 | 4301,9 | 19,5 | 113,2 |
| Социальная политика | 10 | 3115,7 | 26234,1 | 3153,1 | 12,0 | 101,2 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 49,9 | 643,6 | 43,0 | 6,7 | 86,2 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 14 | 6534,5 | 3832,0 | 958,0 | 25,0 | 14,7 |
| **Всего** |  | **50063,4** | **261179,1** | **49590,8** | **19,0** | **99,1** |

Расходы по разделу **«Общегосударственные вопросы**» по сравнению с аналогичным периодом 2017 года увеличились на 21,2 процента или на 1065,1 тыс. рублей и составили 6095,1 тыс. рублей. Увеличение расходов на содержание органов местного самоуправления по разделам 0103, 0104, 0106 в 1 квартале текущего года составило 758,6 тыс. рублей или 117,5 процентов и связано с ростом заработной планы работников с 1 января текущего года на 4 процента, а также увеличением тарифов на энергоресурсы, услуги связи, и другие услуги по содержанию имущества. Расходы по разделу 0113 увеличились на 306,3 тыс.рублей или на 143,8 процентов, из них на оценку имущества направлено больше на 215,3 тыс.рублей, предоставление субсидий многофункциональному центру в п.Клетня на 144,6 тыс.рублей больше, на исполнение исковых требований по решению судебных органов направлено 60,0 тыс. рублей, в то же время на 114,3 тыс.рублей меньше выделено в текущем году на содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности.

По разделу «**Национальная оборона**» учтены расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 287,0 тыс.рублей, что выше уровня 1 квартала 2017 года на 3,6 тыс.рублей, темп роста составляет 101,3 процента.

Раздел **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнен на 17,0 процентов к плановым назначениям и составил 359,6 тыс. рублей, что на 83,7 тыс.рублей выше уровня 2017 года или с темпом роста 130,3 процента. Увеличение расходов связано с повышением заработной платы работникам МКУ ЕДДС с 1 сентября 2017 года и увеличением на 4 процента с 1 января 2018 года.

Расходы по разделу 04 **«Национальная экономика»** за I квартал 2018 года составили 1293,1 тыс. рублей, или 13,4 процента к плановым назначениям. К аналогичному периоду прошлого года исполнение составляет 314,0 процентов или выше на 881,3 тыс.рублей. Основной причиной отклонения расходов к уровню прошлого года является рост финансирования по переданным полномочиям поселениям на дорожную деятельность (+881,4 тыс. рублей).

Из районного и областного бюджетов на нужды **образования** израсходовано 32958,7 тыс. рублей, что составило 20,9 процентов к уточненной бюджетной росписи на 2018 год, с темпом роста к 2017 году 107,9 процентов (+2427,1 тыс. рублей.) Расходы, произведенные за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета исполнены в объеме 17900,1 тыс. рублей или с ростом на 832,2 тыс.рублей, за счет собственных средств районного бюджета в объеме 15058,6 тыс. рублей или выше на 1594,9 тыс.рублей. Причиной увеличения расходов к уровню прошлого года является рост заработной платы работникам образовательных учреждений, а также увеличение объема налогов на имущество учреждений, в связи с передачей на баланс СОШ №2 пристройки к школе. В общей сумме расходов по образованию, расходы на оплату труда с начислениями составили 20777,4 тыс.рублей (+1589,6 тыс. рублей), коммунальные расходы 4754,2 тыс.рублей (-89,9 тыс. рублей), услуги по содержанию зданий и помещений 1371,2 тыс.рублей (+62,6 тыс. рублей), уплату налогов, сборов 2468,0 тыс. рублей (+867,5 тыс. рублей).

По разделу **«Культура, кинематография и средства массовой информации»** расходы исполнены в сумме 4301,9 тыс. рублей, или на 19,5 процентов к уточненной бюджетной росписи на 2018 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 502,3 тыс. рублей за счет увеличения заработной платы работникам культуры.

Раздел **«Социальная политика»** исполнен в сумме 3153,1 тыс. рублей, что составляет 12,0 процентов от годовых назначений и выше уровня прошлого года на 37,4 тыс.рублей.

По разделу **«Физическая культура и спорт»** расходы за I квартал текущего года составили 43,0 тыс. рублей, или 6,7 процента от плановых назначений 2018 года и на 6,9 тыс. рублей меньше уровня 2017 года.

По разделу **«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** за счет средств областного и районного бюджетов бюджетам поселений выделены дотации в сумме 958,0 тыс. рублей или 25,0 процентов к уточненным назначениям, 14,7 процентов к уровню 2017 года (-5576,5 тыс. рублей).

Текущая **кредиторская задолженность** районного бюджета на 01.04.2018 года составила **9680,2** тыс. рублей:

* Заработная плата с начислениями за 2 половину марта - 8197,4 тыс. рублей
* Коммунальные услуги - 1126,0 тыс. рублей
* Услуги связи - 23,8 тыс. рублей
* Прочие расходы - 333,0 тыс. рублей.

Просроченной задолженности нет.

**Заместитель главы администрации,**

**начальник финансового управления Кортелева В.Н.**

Исп.Г.Н.Соколова

И.В.Курашина