**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**КЛЕТНЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**ЗА I полугодие 2018 ГОДА**

Итоги исполнения районного бюджета за 1 полугодие 2018 года характеризуются следующими показателями:

*Таблица 1.*

Основные итоги исполнения районного бюджета за 1 полугодие 2018 г.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения на 2018 год | Кассовое исполнение  за 1 полугодие  2018 года | Процент выполнения плана, % |
| Доходы | 261546,5 | 261546,5 | 117977,0 | 45,1 |
| Расходы | 275605,3 | 275605,3 | 119406,3 | 43,3 |
| Дефицит (-) Профицит (+) | -14058,8 | - 14058,8 | - 1429,3 |  |

В отчетном периоде районный бюджет по доходам исполнен в объеме 117977,0 тыс. рублей, или на 45,1 процента к прогнозным показателям, по расходам – в объеме 119406,3 тыс. рублей (43,3 процента к уточненным плановым назначениям), с дефицитом в сумме 1429,3 тыс. рублей.

**ДОХОДЫ**

За 1 полугодие 2018 года доходы районного бюджета исполнены в объеме 117 977,0 тыс. рублей, что составило 45,1 процента к плановым назначениям.

Информация о поступлении доходов районного бюджета за отчетный период в разрезе групп доходов представлена в таблице 2.

*Таблица 2.*

Исполнение доходов районного бюджета за 1 полугодие 2018 года.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено  за 1 полугодие 2017 года | Прогнозные назначения на 2018 год | Кассовое исполнение  за 1 полугодие 2018 года | Процент выполнения, % | Темп роста, % |
| Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета | 24 486,6 | 55 057,8 | 26 319,6 | 47,8 | 107,5 |
| Безвозмездные поступления | 95 445,9 | 206 488,7 | 91 657,4 | 44,4 | 96,0 |
| **Всего доходов** | **119 932,5** | **261 546,5** | **117 977,0** | **45,1** | **98,4** |

Темп поступлений доходов районного бюджета к соответствующему периоду прошлого года составил 98,4 процента, в абсолютном выражении доходы уменьшились на 1 955,5 тыс. рублей, за счет уменьшения безвозмездных поступлений из областного бюджета (на 4,0 процента). Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета увеличились в сравнении с аналогичным отчетным периодом 2017 года на 1 833,0 тыс. рублей (или на 7,5 процента).

**Объем начисленных платежей в бюджеты всех уровней** по району в 1 полугодии 2018 года составил 55 689,4 тыс. рублей. За аналогичный период прошлого года 49 696 тыс. рублей. Увеличение налогооблагаемой базы составило 5 993,4 тыс. рублей.

Анализ начисления налоговых платежей представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Начислено налоговых платежей | | | | |
|  | За 1 полугодие 2017года | За 1 полугодие 2018 года | Отклонение 2018 года от 2017 года | Темп роста |
| ДОХОДЫ | 49 696,0 | 55 689,4 | 5 993,4 | 112,1 |
| Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъекта Российской Федерации | 236,4 | 175,0 | -61,4 | 74,0 |
| Налог на доходы физических лиц | 26 336,3 | 27 404,9 | 1 068,6 | 104,1 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 11 777,5 | 13 534,0 | 1 756,5 | 114,9 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 8 651,5 | 10 522,6 | 1 871,1 | 121,6 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 5 460,1 | 6 297,4 | 837,3 | 115,3 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы , уменьшенные на величину расходов | 3 191,4 | 4 225,2 | 1 033,8 | 132,4 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 141,9 | 53,5 | -88,4 | 37,7 |
| Минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | - |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 2 866,1 | 2 832,9 | - 33,2 | 98,8 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 118,0 | 125,0 | 7,0 | 105,9 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 11 345,8 | 14 575,5 | 3 229,7 | 128,5 |
| Налог на имущество физических лиц, зачисляемый в бюджеты поселений | -448,6 | 54,1 | 502,7 | - |
| Налог на имущество организаций | 5 962,8 | 7 944,9 | 1 982,1 | 133,2 |
| Транспортный налог | 1 181,7 | 1 198,8 | 17,1 | 101,4 |
| Транспортный налог с физических лиц | -69,5 | 142,2 | 211,7 | - |
| Земельный налог | 4 689,4 | 5 180,5 | 491,1 | 110,5 |
| Налог на игорный бизнес | 30,0 | 55,0 | 25,0 | 183,3 |

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение налогооблагаемой базы по налогу на доходы физических лиц 1 068,6 тыс. руб., налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 1 871,1 тыс. руб., налогу на имущество организаций на 1 982,1 тыс. руб., налогу на имущество физических лиц на 502,7 тыс. руб., земельному налогу 491,1 тыс. руб., транспортному налогу с физических лиц 211,7 тыс. рублей. Уменьшение налоговой базы по налогу на прибыль организаций, зачисляемому в бюджеты субъекта Российской Федерации на 61,4 тыс. рублей, по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 33,2 тыс. рублей.

Поступило в первом полугодии 2018 года 53 471,5 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года 47 324,9 тыс. рублей,или больше на 6 146,6тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | |
|  | За 1 полугодие 2017года | За 1 полугодие 2018 года | Отклонение 2018 года от 2017 года | Темп роста |
| ДОХОДЫ | 47 324,9 | 53 471,5 | 6 146,6 | 113,0 |
| Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъекта Российской Федерации | 254,2 | 766,9 | 512,7 | 301,7 |
| Налог на доходы физических лиц | 27 412,9 | 28 966,8 | 1 553,9 | 105,7 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 8 263,2 | 10 018,4 | 1 755,2 | 121,2 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 5 337,9 | 6 935,0 | 1 597,1 | 129,9 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 3 414,8 | 4 105,9 | 691,1 | 120,2 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов | 1 936,7 | 2 824,0 | 887,3 | 145,8 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 85,1 | 106,8 | 21,7 | 125,5 |
| Минимальный налог, зачисляемый в бюджет субъектов Российской Федерации | - 13,6 | 5,1 | 18,7 |  |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 2 721,8 | 2 850,3 | 128,5 | 104,7 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 118,4 | 126,3 | 7,9 | 106,7 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 11 018,9 | 13 077,2 | 2 058,3 | 118,7 |
| Налог на имущество физических лиц, зачисляемые в бюджеты поселений | -31,4 | 5,1 | 36,5 |  |
| Налог на имущество организаций | 5 779,0 | 6 651,8 | 872,8 | 115,1 |
| Транспортный налог | 629,2 | 923,5 | 294,3 | 146,8 |
| Транспортный налог с физических лиц | 843,1 | 845,1 | 2,0 | 100,2 |
| Земельный налог | 3 769,0 | 4 596,7 | 827,7 | 122,0 |
| Налог на игорный бизнес | 30,0 | 55,0 | 25,0 | 183,3 |
| Государственная пошлина, сборы | 375,7 | 642,2 | 266,5 | 170,9 |

**Совокупная задолженность по налогам и сборам, пеням и штрафным санкциям** в бюджеты всех уровней по состоянию на 1 июля 2018 года составила 9 141,7 тыс. рублей и к 1 января 2018 года уменьшилась на 3 848,3 тыс. рублей.

В общем объёме задолженности сумма **задолженности по налогам и сборам** на 1 июля 2018 годасоставила 6 768,9 тыс. рублей, или 74,0 процента от всей суммы задолженности, и уменьшилась на 3 252,5 тыс. рублей. Объём задолженности по уплате пеней и налоговых санкций сложился в сумме 2 372,7 тыс. рублей и уменьшился на 595,9 тыс. рублей.

В сумме задолженности по налогам и сборам в 1 полугодии 2018 года недоимка составила 5328 9 тыс. рублей и уменьшилась на 2 584,9 тыс. рублей, в том числе:

по налогу на доходы физических лиц на 94,2 тыс. рублей; транспортному налогу физических лиц на 1 666,7 тыс. рублей; налогу на имущество физических лиц на 260,7 тыс. рублей; земельному налогу с физических лиц на 739,7 тыс. рублей. В тоже время увеличилась по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 41,4 тыс. рублей; налогу на имущество организаций на 195,7 тыс. рублей.

В общей сумме недоимки ее величина по федеральным налогам составляет 1 270,0 тыс. рублей, или 23,8 процента, по региональным – 2 373,9 тыс. рублей (44,5 процента), местным – 1452,6 тыс. рублей (27,3 процента), по налогам со специальными налоговыми режимами – 232,4 тыс. рублей (4,4 процента).

Исполнение по основным доходным источникам районного бюджета

за 1 полугодие 2018 года

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Наименование доходов | Факт за1 полугодиие2017 года | 2018 год | | | | Темп роста  % |
| Прогнозные назначения на 2018 год | Исполнение за 1 полугодиие2018 года | отклонение +,- к 1 полугодию 2017 года | про-цент испол-нения к плану года |
| 1 00 00000 00 0000 000 | НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 24 486,6 | 55 057,80 | 26 319,6 | 1 833,0 | 47,8 | 107,5 |
| 1 01 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ ДОХОДЫ | 17 115,0 | 38 722,0 | 17 960,5 | 845,5 | 46,4 | 104,9 |
| в том числе | |  |  |  |  |  |  |
| 1 01 02000 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц | 17 115,0 | 38 722,0 | 17 960,5 | 845,5 | 46,4 | 104,9 |
| 1 03 00000 00 0000 000 | Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации | 2 705,7 | 5 899,5 | 2 814,1 | 108,4 | 47,7 | 104,0 |
| 1 03 02000 01 0000 110 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 2 705,7 | 5 899,5 | 2 814,1 | 108,4 | 47,7 | 104,0 |
| 1 05 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 2 818,6 | 6 434,0 | 3 012,8 | 194,2 | 46,8 | 106,9 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 05 02000 02 0000 110 | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 2 649,5 | 6 189,0 | 2 824,2 | 174,7 | 45,6 | 106,6 |
| 1 05 03000 01 0000 110 | Единый сельскохозяйственный налог | 84,0 | 70,0 | 81,8 | -2,2 | 116,9 | 97,4 |
| 1 05 04000 02 0000 110 | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 85,1 | 175,0 | 106,8 | 21,7 | 61,0 | 125,5 |
| 1 08 00000 00 0000 000 | ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ | 369,7 | 850,0 | 623,6 | 253,9 | 73,4 | 168,7 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 08 03000 01 0000 110 | Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 369,7 | 850,0 | 623,7 | 253,9 | 73,4 | 168,7 |
| 1 09 0000 00 0000 000 | ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ | 0 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| 1 11 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 726,6 | 1 513,9 | 814,1 | 87,5 | 53,8 | 112,0 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 11 05010 00 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена , а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 190,6 | 1 052,0 | 257,5 | 66,9 | 24,5 | 135,1 |
| 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) | 476,0 | 329,4 | 496,6 | 20,6 | 150,8 | 104,3 |
| 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) | 60,0 | 120,0 | 60,0 | 0 | 50 | 100 |
| 1 12 00000 00 0000 000 | ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 160,2 | 348,8 | 124,7 | -35,5 | 35,8 | 77,8 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 12 01000 01 0000 120 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 160,2 | 348,8 | 124,7 | -35,5 | 35,8 | 77,8 |
| 1 13 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 167,6 | 399,6 | 155,7 | -11,9 | 39,0 | 92,9 |
| 1 14 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 133,6 | 300,0 | 400,2 | 266,6 | 133,4 | 299,6 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 14 02050 05 0000 430 | Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 5,9 | 0 | 0 | -5,9 |  |  |
| 1 14 06010 00 0000 430 | Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена | 127,7 | 300,0 | 115,2 | -12,5 | 38,4 | 90,2 |
| 1 14 06020 00 0000 430 | Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена | 0 | 0 | 285,0 | 285,0 |  |  |
| 1 16 00000 00 0000 000 | ШТРАФЫ. САНКЦИИ. ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 289,6 | 590,0 | 413,9 | 124,3 | 70,2 | 142,9 |

В целом по районному бюджету за первое полугодие текущего года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступления собственных доходов на 1 833,0 тыс. рублей.

По налогу на доходы физических лиц темп роста поступлений в районный бюджет по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложился на уровне 104,9 процента (+ 845,5 тыс. рублей), за счет увеличения фонда оплаты труда и погашения задолженности по налогу на доходы физических лиц МУП «Клетня – Агро».

При анализе основных плательщиков налога на доходы физических определено, что из промышленных предприятий наибольшая сумма НДФЛ перечислена Клетнянским ДРСУ – 1 197,4тыс. рублей, «ООО «Клетнянский лес» - 589,7 тыс. рублей, ОАО «Клетнянский Хлебозавод» -923,67 тыс. рублей, ГКУ «Клетнянское Лесничество» - 533,9 тыс. рублей. Из предприятий осуществляющих свою деятельность в сфере ЖКХ МУП «Клетня-Сервис» - 677,2 тыс. рублей. Из сельхозпредприятий ОАО «Брянск - Агро» - 1596,0 тыс. рублей, СПК «Родина» - 232,2 тыс. рублей; СПК «Синицкое» - 91тыс.руб.

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 2 814,1 тыс. рублей или 47,7 процента, увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило 108,4 тыс. рублей.

По **группе налогов на совокупный доход** при годовом плане 6 434,0 тыс. рублей исполнение составило 3 012,8 тыс. рублей или 46,8 %. Увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило 194,2 тыс. рублей.

План по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности исполнен на 45,6% или в объеме 2 824,2 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности увеличились на 174,7 тыс. рублей в связи с открытием 6 торговых точек.

По единому сельскохозяйственному налогу поступления уменьшились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 2,2 тыс. рублей.

**План по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения** исполнен в объеме 106,8 тыс. рублей или 61,0 процент к утвержденному плану. Увеличение на 21,7 тыс. рублей к аналогичному периоду прошлого года связано с досрочной уплатой налога индивидуальными предпринимателями: Прохоренковой Т.В., Зинаковым И.А., Сидоренковым Д.С.

План **по государственной пошлине** исполнен на 73,4 процента или в объеме 623,6 тыс. рублей. Увеличение поступлений по государственной пошлине по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 253,9 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 53,8 процента или в объеме 814,1 тыс. рублей, темп к аналогичному периоду прошлого года составил 112,0 процентов (87,5 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 150,8 процента или в объеме 496,0 тыс. рублей, отклонение к аналогичному периоду прошлого года составило 20,6 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 257,5 тыс. рублей или больше на 66,9 тыс. рублей аналогичного периода прошлого года.

**Платежи при пользовании природными ресурсами** исполнены в объеме 124,7 тыс. рублей или 35,8 процента к утвержденному годовому плану.По указанному доходному источнику в районный бюджет поступала плата за негативное воздействие на окружающую среду, норматив зачисления платы в районный бюджет утвержден в размере 55 процентов.

**План по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов** исполнен на 39,0 % в объеме 155,7 тыс. рублей.

**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 400,2 тыс. рублей, больше аналогичного периода прошлого года на 266,6 тыс. рублей в связи с реализацией большего количества земельных участков, чем в прошлом году.

**План по доходам районного бюджета в виде штрафов, санкций и возмещения ущерба** исполнен на 70,2 процента в объеме 413,9 тыс. рублей или больше на 124,3 тыс. рублей к аналогичному периоду прошлого года, в связи с поступлением в большем объеме прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов).

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. За 1 полугодие 2018 года проведено 11 заседаний комиссии, заслушаны руководители 19 предприятий, 26 индивидуальных предпринимателя, 48 физических лиц. В результате проведенной работы за первое полугодие 2018 года в бюджеты всех уровней поступило платежей в сумме 795,89 тыс. рублей.

В первом полугодии 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 полугодие** **2018 года**

**Безвозмездные поступления в 2018 году**

Фактически в отчетном периоде безвозмездные поступления составили 91657,4 тыс. рублей, или 44,4 процента от уточненного плана (206488,7 тыс. рублей) и на 3788,5 тыс. рублей меньше уровня 2017 года (95445,9 тыс.руб.).

| Код бюджетной классификации Российской Федерации | Наименование доходов | Утверждено на 2018 год | Уточненные параметры на 2018 год | Кассовое исполнение за 1 полугодие 2018 года | Процент исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **206 488,7** | **206 488,7** | **91 657,4** | 44,4 |
| 2 02 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 206 488,7 | 206 488,7 | 91 657,4 | 44,4 |
| 2 02 10000 00 0000 151 | Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | **70 867,7** | **70 867,7** | **32 158,9** | 45,4 |
| 2 02 15001 00 0000 151 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 54 555,0 | 54 555,0 | 27 277,5 | 50,0 |
| 2 02 15001 05 0000 151 | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 54 555,0 | 54 555,0 | 27 277,5 | 50,0 |
| 2 02 15002 00 0000 151 | Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 16 312,7 | 16 312,7 | 4 881,4 | 29,9 |
| 2 02 15002 05 0000 151 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 16 312,7 | 16 312,7 | 4 881,4 | 29,9 |
| **2 02 20000 00 0000 151** | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **15 740,8** | **15 740,8** | **1 269,5** | 8,1 |
| 2 02 20077 00 0000 151 | Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности | 8 023,1 | 8 023,1 | 662,5 | 8,3 |
| 2 02 20077 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 8 023,1 | 8 023,1 | 662,5 | 8,3 |
|  | - газификация н.п.Соловьяновка Клетнянского района Брянской области | 1 210,7 | 1 210,7 | 662,5 | 54,7 |
|  | - реконструкция водоснабжения н.п.Лутна Клетнянского района Брянской области (1 очередь строительства) | 6 812,4 | 6 812,4 |  | 0,0 |
| 2 02 25097 00 0000 151 | Субсидии бюджетам на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом | 1 943,2 | 1 943,2 | 0,0 | 0,0 |
| 2 02 25097 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом | 1 943,2 | 1 943,2 |  | 0,0 |
| 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 | 1 600,0 | 1 600,0 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 1 600,0 |  | 0,0 |
| 2 02 25497 00 0000 151 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 3 486,0 | 3 486,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2 02 25497 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 3 486,0 | 3 486,0 |  | 0,0 |
| 2 02 25519 00 0000 151 | Субсидия бюджетам на поддержку отрасли культуры | 108,7 | 108,7 | 108,7 | 100,0 |
| 2 02 25519 05 0000 151 | Субсидия бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры | 108,7 | 108,7 | 108,7 | 100,0 |
| 2 02 29999 00 0000 151 | Прочие субсидии | 579,8 | 579,8 | 498,3 | 85,9 |
| 2 02 29999 05 0000 151 | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 579,8 | 579,8 | 498,3 | 85,9 |
|  | - субсидии на проведение оздоровительной кампании детей | 299,5 | 299,5 | 288,0 | 96,2 |
|  | - субсидия на отдельные мероприятия по развитию спорта | 70,0 | 70,0 |  | 0,0 |
|  | - субсидии на отдельные мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни | 210,3 | 210,3 | 210,3 | 100,0 |
| **2 02 30000 00 0000 151** | **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **115 274,4** | **115 274,4** | **55 918,8** | 48,5 |
| 2 02 30024 00 0000 151 | Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 101 900,6 | 101 900,6 | 54 928,2 | 53,9 |
| 2 02 30024 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 101 900,6 | 101 900,6 | 54 928,2 | 53,9 |
|  | - 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 | 366,0 | 50,0 |
|  | - 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 | 11 289,3 | 44,7 |
|  | - 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 | 44,5 | 45,1 |
|  | - 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 | 2 074,2 | 47,6 |
|  | - 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 | 781,9 | 781,9 | 259,8 | 33,2 |
|  | - 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 | 44,5 | 28,5 |
|  | - субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 234,0 | 234,0 | 64,5 | 27,6 |
|  | - 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 | 36 726,4 | 59,3 |
|  | - 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 | 4 008,8 | 48,2 |
|  | - 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 | 50,2 | 100,0 |
| 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 | 485,9 | 52,4 |
| 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 | 485,9 | 52,4 |
| 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 | 11 361,7 | 11 361,7 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 11 361,7 | 11 361,7 | 0,0 | 0,0 |
| 2 02 35118 00 0000 151 | Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 800,0 | 800,0 | 400,0 | 50,0 |
| 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 | 400,0 | 50,0 |
| 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 |
| 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 |
| 2 02 35260 00 0000 151 | Субвенции бюджетам на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 245,6 | 245,6 | 65,8 | 26,8 |
| 2 02 35260 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 245,6 | 245,6 | 65,8 | 26,8 |
| 2 02 40000 00 0000 151 | **Иные межбюджетные трансферты** | **4 605,8** | **4 605,8** | **2 310,2** | 50,2 |
| 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 | 2 032,9 | 49,7 |
| 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 | 2 032,9 | 49,7 |
| 2 02 49999 00 0000 151 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 517,3 | 517,3 | 277,3 | 53,6 |
| 2 02 49999 05 0000 151 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 517,3 | 517,3 | 277,3 | 53,6 |

За I полугодие 2018 года поступили ***дотации*** в объеме 32158,9 тыс. рублей или 45,4 процентов от плановых назначений и на 6588,9 тыс. рублей меньше уровня 2017 года (38747,8 тыс.руб.). Дотациина выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в объеме 27277,5 тыс. рублей, или 50,0 процентов плановых назначений. Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поступили в сумме 4881,4 тыс. рублей, что составляет 29,9 процентов плановых назначений.

Основной причиной уменьшения объема дотаций в 1 полугодии текущего года от предшествующего, является выделение в 1 полугодии отчетного года дополнительных средств в размере 5000,0 тыс.рублей, на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов 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 полугодии текущего года поступили в объеме 1269,5 тыс.рублей или 8,1 процентов от плановых назначений и на 1018,2 тыс.рублей меньше уровня 2017 года. Основной причиной сокращения объема субсидий в текущем году является отсутствие поступлений субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (в 1 полугодии 2017 года - 1999,7 тыс.рублей), в то же время в текущем году поступили субсидии на софинансирование капитальных вложений в сумме 662,5 тыс.рублей, а также в субсидии на мероприятия по развитию и поддержке отрасли культура 319,0 тыс.рублей (в 1 полугодии 2017 года указанные средства не поступали).

***Субвенции***за отчетный период поступили в сумме 55918,8 тыс. рублей, что составило 48,5 процентов к уточненным назначениям и на 2311,1 тыс. рублей выше уровня 2017 года (53607,7 тыс.рублей):

* Субвенция на осуществление отдельных полномочий органов государственной власти по предоставлению дотаций поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности 366,0 тыс. рублей или 50,0 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях 11289,3 тыс. рублей или 44,7 процентов к уточненному плану;
* Субвенции на оказание мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельской местности 44,5 тыс. рублей, что составляет 45,2 процента 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 2074,2 тыс. рублей или 47,6 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 259,8 тыс. рублей или 33,2 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров 44,5 тыс. рублей или 28,5 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей 64,5 тыс. рублей или 27,6 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 36726,4 тыс. рублей или 59,3 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 4008,8 тыс. рублей или 48,2 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенция на организацию и проведение на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области 50,2 тыс. рублей или 100,0 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 485,9 тыс. рублей или 52,4 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты 400,0 тыс. рублей, или 50,0 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 65,8 тыс. рублей или 26,8 процентов к уточненным назначениям.

***Иные межбюджетные трансферты*** поступили в объеме 2310,2 тыс.рублей, в том числе на выполнение переданных полномочий от бюджетов поселений в объеме 2032,9 тыс. рублей или 49,7 процентов от уточненного плана; прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов 277,3 тыс. рублей.

Отклонения показателей сводной бюджетной росписи от утвержденных решением районного Совета народных депутатов о бюджете составили 0,61 руб. - субсидии на софинансирование капитальных вложений муниципальной собственности.

**Расходы районного бюджета**

Районный бюджет по расходам за I полугодие 2018 года исполнен в объеме 119406,3 тыс. рублей, что составило 43,3 процента к показателям уточненной бюджетной росписи на 2018 год и темпом роста 107,1 процента к соответствующему периоду 2017 года (111502,5 тыс. рублей).

В соответствии с *ведомственной структурой расходов* районного бюджета на 2018 год исполнение расходов 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 полугодие 2018 года**

тыс. рублей

| Наименование | Кассовое исполнение за I полугодие 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 | 23830,00 | 87884,1 | 27193,1 | 30,9 | 114,1 |
| Управление образования администрации Клетнянского района | 76906,50 | 178622,3 | 88066,1 | 49,3 | 114,5 |
| Финансовое управление администрации Клетнянского района | 10455,60 | 8278,1 | 3816,1 | 46,1 | 36,5 |
| Клетнянский районный Совет народных депутатов | 122,30 | 300,6 | 114,4 | 38,1 | 93,5 |
| Контрольно-счетная палата Клетнянского муниципального района | 188,10 | 520,2 | 216,6 | 41,6 | 115,2 |
| **Итого** | **111502,5** | **275605,3** | **119406,3** | **43,3** | **107,1** |

За I полугодие 2018 года расходы главных распорядителей увеличились на 7903,8 тыс.рублей от уровня расходов за аналогичный период прошлого года. Основной причиной увеличения расходов является рост заработной платы работников бюджетной сферы (+7145,7 тыс. рублей), в связи с повышением на 4 процента с 1 января 2018 года, и кроме того, ростом заработной платы педагогических работников дошкольного, общего, дополнительного образования и работников культуры («майские указы»).

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 27193,1 тыс. рублей, или 30,9 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 полугодие 2018 года | Процент исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района на 2015 - 2020 годы** | **51** |  |  |  |  | **87 764,1** | **87 764,1** | **27 093,1** | 30,9 |
| **Создание условий для эффективной деятельности главы и аппарата исполнительно-распорядительного органа муниципального образования** | **51** | **0** | **11** |  |  | **21 477,6** | **21 477,6** | **9 785,8** | 45,6 |
| **Администрация Клетнянского района** | **51** | **0** | **11** | **851** |  | **21 477,6** | **21 477,6** | **9 785,8** | 45,6 |
| 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 | 259,8 | 33,2 |
| Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 51 | 0 | 11 | 851 | 17900 | 156,3 | 156,3 | 44,5 | 28,5 |
| Обеспечение деятельности главы местной администрации (исполнительно-распорядительного органа муниципального образования) | 51 | 0 | 11 | 851 | 80020 | 1 000,4 | 1 000,4 | 446,1 | 44,6 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 51 | 0 | 11 | 851 | 80040 | 16 194,6 | 16 194,6 | 7 188,3 | 44,4 |
| Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления | 51 | 0 | 11 | 851 | 80070 | 200,0 | 200,0 | 60,5 | 30,3 |
| Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности | 51 | 0 | 11 | 851 | 80900 | 1 098,0 | 1 098,0 | 324,2 | 29,5 |
| Эксплуатация и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендованного недвижимого имущества | 51 | 0 | 11 | 851 | 80930 | 1 623,4 | 1 623,4 | 1 397,4 | 86,1 |
| Членские взносы некоммерческим организациям | 51 | 0 | 11 | 851 | 81410 | 65,0 | 65,0 | 65,0 | 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** | **798,8** | 37,8 |
| **Администрация Клетнянского района** | **51** | **0** | **12** | **851** |  | **2 113,9** | **2 113,9** | **798,8** | 37,8 |
| Единые дежурно-диспетчерские службы | 51 | 0 | 12 | 851 | 80700 | 2 113,9 | 2 113,9 | 798,8 | 37,8 |
| **Повышение качества и доступности предоставления муниципальных услуг в Клетнянском районе** | **51** | **0** | **14** |  |  | **2 329,6** | **2 329,6** | **1 306,0** | 56,1 |
| **Администрация Клетнянского района** | **51** | **0** | **14** | **851** |  | **2 329,6** | **2 329,6** | **1 306,0** | 56,1 |
| Многофункциональные центры предоставления государственных и муниципальных услуг | 51 | 0 | 14 | 851 | 80710 | 2 283,0 | 2 283,0 | 1 259,4 | 55,2 |
| Создание (развитие) многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на территории Брянской области | 51 | 0 | 14 | 851 | S8640 | 46,6 | 46,6 | 46,6 | 100,0 |
| **Обеспечение первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты** | **51** | **0** | **15** |  |  | **1 280,0** | **1 280,0** | **619,2** | 48,4 |
| **Администрация Клетнянского района** | **51** | **0** | **15** | **851** |  | **1 280,0** | **1 280,0** | **619,2** | 48,4 |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 51 | 0 | 15 | 851 | 51180 | 1 280,0 | 1 280,0 | 619,2 | 48,4 |
| **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** |  |  | **9 008,7** | **9 008,7** | **955,3** | 10,6 |
| **Администрация Клетнянского района** | **51** | **0** | **31** | **851** |  | **9 008,7** | **9 008,7** | **955,3** | 10,6 |
| Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности | 51 | 0 | 31 | 851 | 81680 | 207,7 | 207,7 | 7,7 | 3,7 |
| Мероприятия в сфере коммунального хозяйства | 51 | 0 | 31 | 851 | 81740 | 131,1 | 131,1 | 128,1 | 97,7 |
| 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 | 71,9 | 79,0 |
| 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 | 50,2 | 37,7 |
| Устойчивое развитие сельских территорий | 51 | 0 | 31 | 851 | L5670 | 8 445,6 | 8 445,6 | 697,4 | 8,3 |
| **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** | **785,1** | 40,6 |
| **Администрация Клетнянского района** | 51 | 0 | 51 | **851** |  | **1 934,8** | **1 934,8** | **785,1** | 40,6 |
| **Транспорт** | 51 | 0 | 51 | 851 |  | 1 885,0 | 1 885,0 | 772,7 | 41,0 |
| 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 | 772,7 | 41,0 |
| Уплата налогв, сборов и иных обязательных платежей | 51 | 0 | 51 | 851 | 83360 | 49,8 | 49,8 | 12,4 | 24,9 |
| **Повышение эффективности и безопасности функционирования автомобильных дорог общего пользования местного значения** | **51** | **0** | **61** |  |  | **7 173,7** | **7 173,7** | **1 298,6** | 18,1 |
| **Администрация Клетнянского района** | 51 | 0 | 61 | 851 |  | **7 173,7** | **7 173,7** | **1 298,6** | 18,1 |
| 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 | 1 298,6 | 18,1 |
| **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** |  |  |  | **22 087,5** | **22 087,5** | **9 768,0** | 44,2 |
| **Обеспечение свободы творчества и прав граждан на участие в культурной жизни, на равный доступ к культурным ценностям** | **51** | **2** | **11** |  |  | **22 087,5** | **22 087,5** | **9 768,0** | 44,2 |
| **Администрация Клетнянского района** | **51** | **2** | **11** | **851** |  | **22 087,5** | **22 087,5** | **9 768,0** | 44,2 |
| 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 | 51 | 2 | 11 | 851 | 14210 | 98,6 | 98,6 | 44,5 | 45,1 |
| Библиотеки | 51 | 2 | 11 | 851 | 80450 | 6 889,0 | 6 889,0 | 3 612,8 | 52,4 |
| Дворцы и дома культуры, клубы, выставочные залы | 51 | 2 | 11 | 851 | 80480 | 7 443,4 | 7 443,4 | 3 716,0 | 49,9 |
| Мероприятия по развитию культуры | 51 | 2 | 11 | 851 | 82400 | 339,6 | 339,6 | 169,0 | 49,8 |
| 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 | 1 891,1 | 49,8 |
| Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 51 | 2 | 11 | 851 | L4670 | 1 682,3 | 1 682,3 | 0,0 | 0,0 |
| Поддержка отрасли культуры | 51 | 2 | 11 | 851 | L5190 | 113,2 | 113,2 | 113,2 | 100,0 |
| Отдельные мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни | 51 | 2 | 11 | 851 | S4240 | 221,4 | 221,4 | 221,4 | 100,0 |
| **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** | **299,4** | 46,5 |
| **Развитие физической культуры и спорта на территории Клетнянского района** | **51** | **4** | **11** |  |  | **643,6** | **643,6** | **299,4** | 46,5 |
| **Администрация Клетнянского района** | **51** | **4** | 11 | **851** |  | **643,6** | **643,6** | **299,4** | 46,5 |
| Мероприятия по развитию физической культуры и спорта | 51 | 4 | 11 | 851 | 82300 | 109,4 | 109,4 | 67,8 | 62,0 |
| Оказание поддержки спортивным сборным командам | 51 | 4 | 11 | 851 | 82310 | 256,2 | 256,2 | 125,9 | 49,1 |
| 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 | 105,7 | 39,4 |
| **Подпрограмма "Социальная политика Клетнянского района" (2015-2020 годы)** | **51** | **5** |  |  |  | **14 440,3** | **14 440,3** | **1 476,9** | 10,2 |
| **Осуществление мер улучшению положения отдельных категорий граждан** | **51** | **5** | **11** |  |  | **3 078,6** | **3 078,6** | **1 476,9** | 48,0 |
| **Администрация Клетнянского района** | **51** | **5** | 11 | **851** |  | **3 078,6** | **3 078,6** | **1 476,9** | 48,0 |
| Выплата муниципальных пенсий (доплат к государственным пенсиям) | 51 | 5 | 11 | 851 | 82450 | 3 078,6 | 3 078,6 | 1 476,9 | 48,0 |
| **Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей** | **51** | **5** | **12** |  |  | **11 361,7** | **11 361,7** | **0,0** | 0,0 |
| **Администрация Клетнянского района** | **51** | **5** | 12 | **851** |  | **11 361,7** | **11 361,7** | **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 | 11 361,7 | 11 361,7 | 0,0 | 0,0 |
| **Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей Клетнянского района на 2015-2020 годы"** | **51** | **6** |  |  |  | **4 880,3** | **4 880,3** | **0,0** | 0,0 |
| **Осуществление муниципальной поддержки молодых семей в улучшении жилищных условий** | **51** | **6** | **11** |  |  | **4 880,3** | **4 880,3** | **0,0** | 0,0 |
| **Администрация Клетнянского района** | **51** | **6** | **11** | **851** |  | **4 880,3** | **4 880,3** | **0,0** | 0,0 |
| Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 51 | 6 | 11 | 851 | L4970 | 4 880,3 | 4 880,3 | 0,0 | 0,0 |

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

**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 88066,1 тыс. рублей, что составило 49,3 процента к уточненной бюджетной росписи и на 11159,6 тыс. рублей выше уровня прошлого года (76906,5 тыс.рублей).

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

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 полугодие 2018 года | Процент исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Развитие системы образования Клетнянского муниципального района на 2015-2020 годы** | **52** |  |  |  |  | **178 622,3** | **178 622,3** | **88 066,1** | 49,3 |
| **Реализация муниципальной политики в сфере образования на территории Клетнянского района** | **52** | **0** | **11** |  |  | **873,4** | **873,4** | **400,9** | 45,9 |
| **Управление образования администрации Клетнянского района** | **52** | **0** | 11 | **852** |  | **873,4** | **873,4** | **400,9** | 45,9 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 52 | 0 | 11 | 852 | 80040 | 873,4 | 873,4 | 400,9 | 45,9 |
| **Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования, дополнительного образования детей** | **52** | **0** | **12** |  |  | **164 054,6** | **164 054,6** | **80 960,3** | 49,3 |
| **Управление образования администрации Клетнянского района** | **52** | **0** | **12** | **852** |  | **164 054,6** | **164 054,6** | **80 960,3** | 49,3 |
| 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 | 36 726,3 | 59,3 |
| 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 | 11 289,3 | 44,7 |
| 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 | 485,9 | 52,4 |
| Дошкольные образовательные организации | 52 | 0 | 12 | 852 | 80300 | 8 163,4 | 8 163,4 | 4 311,0 | 52,8 |
| Общеобразовательные организации | 52 | 0 | 12 | 852 | 80310 | 20 025,4 | 20 025,4 | 10 929,8 | 54,6 |
| Организации дополнительного образования | 52 | 0 | 12 | 852 | 80320 | 10 778,6 | 10 778,6 | 6 001,5 | 55,7 |
| Учреждения, обеспечивающие деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений | 52 | 0 | 12 | 852 | 80720 | 12 419,9 | 12 419,9 | 5 709,1 | 46,0 |
| Мероприятия по развитию образования | 52 | 0 | 12 | 852 | 82330 | 14 355,8 | 14 355,8 | 1 622,5 | 11,3 |
| Организация питания в образовательных организациях | 52 | 0 | 12 | 852 | 82350 | 5 984,3 | 5 984,3 | 3 069,0 | 51,3 |
| Мероприятия по комплексной безопасности муниципальных учреждений | 52 | 0 | 12 | 852 | 82430 | 2 066,9 | 2 066,9 | 815,9 | 39,5 |
| Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом | 52 | 0 | 12 | 852 | L0970 | 2 052,0 | 2 052,0 | 0,0 | 0,0 |
| Отдельные мероприятия по развитию спорта | 52 | 0 | 12 | 852 | S7640 | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Реализация мер государственной поддержки работников образования** | **52** | **0** | **13** |  |  | **4 354,4** | **4 354,4** | **2 074,2** | 47,6 |
| **Управление образования администрации Клетнянского района** | **52** | **0** | **13** | **852** |  | **4 354,4** | **4 354,4** | **2 074,2** | 47,6 |
| 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 | 2 074,2 | 47,6 |
| **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** | **4 073,3** | 47,7 |
| **Управление образования администрации Клетнянского района** | **52** | **0** | **21** | **852** |  | **8 546,5** | **8 546,5** | **4 073,3** | 47,7 |
| Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 52 | 0 | 21 | 852 | 16710 | 234,0 | 234,0 | 64,5 | 27,6 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству) | 52 | 0 | 21 | 852 | 16721 | 625,2 | 625,2 | 269,8 | 43,2 |
| 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 | 3 739,0 | 48,7 |
| **Реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи и укрепление семейных ценностей** | **52** | **0** | **22** |  |  | **245,6** | **245,6** | **65,8** | 26,8 |
| **Управление образования администрации Клетнянского района** | **52** | **0** | **22** | **852** |  | **245,6** | **245,6** | **65,8** | 26,8 |
| Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 52 | 0 | 22 | 852 | 52600 | 245,6 | 245,6 | 65,8 | 26,8 |
| **Создание условий эффективной самореализации молодежи** | **52** | **0** | **31** |  |  | **75,5** | **75,5** | **30,8** | 40,8 |
| **Управление образования администрации Клетнянского района** | **52** | **0** | **31** | **852** |  | **75,5** | **75,5** | **30,8** | 40,8 |
| Мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью | 52 | 0 | 31 | 852 | 82360 | 75,5 | 75,5 | 30,8 | 40,8 |
| **Проведение оздоровительной кампании детей и молодежи** | **52** | **0** | **32** |  |  | **472,3** | **472,3** | **460,8** | 97,6 |
| **Управление образования администрации Клетнянского района** | **52** | **0** | **32** | **852** |  | **472,3** | **472,3** | **460,8** | 97,6 |
| Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей | 52 | 0 | 32 | 852 | S4790 | 472,3 | 472,3 | 460,8 | 97,6 |

**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 3816,1 тыс. рублей, что составило 46,1 процентов от уточненных плановых назначений, из них на обеспечение деятельности финансовых органов 1900,1 тыс. рублей, передано бюджетам поселений 1916,0 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 полугодие 2018 года | Процент исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Управление муниципальными финансами муниципального образования "Клетнянский муниципальный район" на 2015-2020 годы** | **53** |  |  |  |  | **8 138,1** | **8 138,1** | **3 816,1** | 46,9 |
| **Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Клетнянского района путем проведения сбалансированной финансовой политики** | **53** | 0 | **11** |  |  | **4 306,1** | **4 306,1** | **1 900,1** | 44,1 |
| **Финансовое управление администрации Клетнянского района** | **53** | **0** | 11 | **853** |  | **4 306,1** | **4 306,1** | **1 900,1** | 44,1 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 53 | 0 | 11 | 853 | 80040 | 4 306,1 | 4 306,1 | 1 900,1 | 44,1 |
| **Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами** | **53** | **0** | **12** |  |  | **3 832,0** | **3 832,0** | **1 916,0** | 50,0 |
| **Финансовое управление администрации Клетнянского района** | **53** | **0** | **12** | **853** |  | **3 832,0** | **3 832,0** | **1 916,0** | 50,0 |
| Реализация государственных полномочий Брянской области по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 53 | 0 | 12 | 853 | 15840 | 732,0 | 732,0 | 366,0 | 50,0 |
| Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений | 53 | 0 | 12 | 853 | 83020 | 3 100,0 | 3 100,0 | 1 550,0 | 50,0 |

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

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета сложилось в объеме 114,4 тыс. рублей, что составило 38,1 процента от уточненных плановых назначений.

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

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета сложилось в объеме 216,6 тыс. рублей, что составило 41,6 процентов от уточненных плановых назначений.

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

(тыс. рублей)

| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Рз | Исполнено за I полугодие 2017 года | Уточненный план 2018 года | Исполнено за I полугодие 2018 года | Процент исполнения | Темп роста % к 2017г. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 11369,1 | 28247,8 | 13201,1 | 46,7 | 116,1 |
| Национальная оборона | 02 | 603,7 | 1280,0 | 619,2 | 48,4 | 102,6 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 624,2 | 2113,9 | 798,8 | 37,8 | 128,0 |
| Национальная экономика | 04 | 1479,9 | 9915,0 | 2128,2 | 21,5 | 143,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 82,6 | 9008,7 | 955,3 | 10,6 | 1156,5 |
| Образование | 07 | 72222,4 | 168902,6 | 83441,1 | 49,4 | 115,5 |
| Культура, кинематография | 08 | 8621,5 | 22092,5 | 9768,0 | 44,2 | 113,3 |
| Социальная политика | 10 | 8157,4 | 29569,2 | 6279,2 | 21,2 | 77,0 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 272,7 | 643,6 | 299,4 | 46,5 | 109,8 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 14 | 8069,0 | 3832,0 | 1916,0 | 50,0 | 23,7 |
| **Всего** |  | **111502,5** | **275605,3** | **119406,3** | **43,3** | **107,1** |

Расходы по разделу **«Общегосударственные вопросы**» по сравнению с аналогичным периодом 2017 года увеличились на 16,1 процента или на 1832,0 тыс. рублей и составили 13201,1 тыс. рублей. Основное увеличение расходов в 1 полугодии текущего года произошло по подразделу 0113 на 1389,1 тыс.рублей и связано с оплатой выполненных работ по ремонту здания гаража администрации района На 249,8 тыс.рублей увеличены расходы на содержание аппарата администрации района (приобретение мебели), на 171,4 тыс.рублей содержание аппарата финансового управления (перевод 2-х специалистов из структуры аппарата администрации в структуру финансового управления с 1 марта) и на 29,4 тыс.рублей контрольно-счетной палаты.

По разделу «**Национальная оборона**» учтены расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 619,2 тыс.рублей, что выше уровня 1 полугодия 2017 года на 15,5 тыс.рублей, темп составляет 102,6 процента.

Раздел **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнен на 37,8 процента и составил 798,9 тыс. рублей, что на 174,7 тыс.рублей выше уровня 2017 года.

Расходы по разделу **«Национальная экономика»** за I полугодие 2018 года составили 2128,3 тыс. рублей, или 21,5 процента к плановым назначениям. К аналогичному периоду прошлого года темп роста составляет 143,8 процента или выше на 648,3 тыс.рублей. Увеличение расходов к уровню прошлого года произошло по разделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в части полномочий, переданных сельским поселениям в области дорожной деятельности (+931,3 тыс.рублей), в то же время отсутствует исполнение по разделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» (в 2017 году мероприятия в сфере развития животноводства Клетнянского района исполнены в сумме 299,9 тыс.рублей).

Расходы по разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** за I полугодие 2018 года составили 955,3 тыс. рублей, или 10,6 процента к плановым назначениям, что выше уровня 1 полугодия 2017 года на 872,7 тыс.рублей (82,6). Увеличение расходов к уровню прошлого года произошло по причине оплаты выполненных работ по газификации н.п.Соловьяновка.

Из районного и областного бюджетов на нужды **образования** израсходовано 83441,0 тыс. рублей, что составило 49,4 процента к уточненной бюджетной росписи на 2018 год, с темпом роста к 2017 году 115,5 процента (+11218,6 тыс. рублей.) Расходы, произведенные за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета исполнены в сумме 50377,8 тыс. рублей или выше на 3926,7 тыс.рублей, за счет собственных доходов районного бюджета исполнены в сумме 33063,2 тыс. рублей или выше на 7291,9 тыс.рублей. Основное увеличение расходов к уровню прошлого года за счет средств областного бюджета связано с ростом заработной платы работников образования и соответственно увеличением объема субвенции на общеобразовательный процесс (+3009,2 тыс.рублей) и финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования (+989,4 тыс.рублей), в то же время в связи с сокращением списочной численности, уменьшился объем субвенции на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области (-71,9 тыс.рублей). Увеличение расходов за счет местного бюджета связано с ростом заработной платы работникам образовательных учреждений, ростом цен на энергоресурсы, увеличением расходов на текущее содержание образовательных учреждений, увеличением объема налогов на имущество учреждений, в связи с передачей на баланс СОШ №2 пристройки к школе и на баланс МБОУ ДО ДЮСШ футбольного поля.

По разделу **«Культура, кинематография и средства массовой информации»** расходы исполнены в сумме 9768,0 тыс. рублей, или на 44,2 процентов к уточненной бюджетной росписи на 2018 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 1146,5 тыс. рублей. Основной причиной увеличения расходов по отрасли связано с ростом заработной платы работникам учреждений культуры (+890,6 тыс.рублей) и поступлением средств из областного бюджета на приобретение музыкальной аппаратуры (+210,3 тыс.рублей) для клубных учреждений.

Раздел **«Социальная политика»** исполнен в сумме 6279,2 тыс. рублей, что составляет 21,2 процента от годовых назначений и ниже уровня прошлого года на 1878,2 тыс.рублей. Основное сокращение произошло по разделу 1004 «Охрана семьи и детства» 1747,8 тыс.рублей, в связи с приобретением в 1 полугодии 2017 года 2-х жилых помещений для детей сирот.

По разделу **«Физическая культура и спорт»** расходы за I полугодие текущего года составили 299,4 тыс. рублей, или 46,5 процента от плановых назначений 2018 года и темпом роста к соответствующему уровню 2017 года 109,8 процента.

По разделу **«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** расходы за счет средств областного и районного бюджетов составили 1916 тыс. рублей, что ниже уровня 2017 года на 6153,0 тыс. рублей. Основной причиной сокращения объема дотаций бюджетам поселений является дополнительное выделение в феврале 2017 года иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений в сумме 5000 тыс.рублей на оплату дополнительных расходных обязательств местных бюджетов, обусловленных необходимостью решения актуальных вопросов местного значения.

Текущая **кредиторская задолженность** районного бюджета на 01.07.2018 года составила **6067,8** тыс. рублей:

* Заработная плата с начислениями за 2 половину июня - 5509,1 тыс. рублей;
* Услуги связи - 23,3 тыс. рублей;
* Коммунальные услуги - 7,9 тыс.рублей;
* Пособия по социальной помощи населению - 165,8 тыс.рублей;

(областной бюджет)

* Прочие расходы - 361,7 тыс. рублей.

Просроченной задолженности нет.

**Заместитель главы администрации,**

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

Исп.Г.Н.Соколова

И.В.Курашина