**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

**«КЛЕТНЯНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН»**

**ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2018 ГОДА**

Итоги исполнения районного бюджета за 9 месяцев 2018 года характеризуются следующими показателями:

*Таблица 1.*

Основные итоги исполнения районного бюджета за 9 месяцев 2018 г.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения на 2018 год | Кассовое исполнение  за 9 месяцев  2018 года | Процент выполнения плана, % |
| Доходы | 262446,5 | 262381,3 | 177391,9 | 67,6 |
| Расходы | 276605,3 | 276330,2 | 179931,1 | 65,1 |
| Дефицит (-) Профицит (+) | -14158,8 | - 13948,8 | - 2539,2 |  |

В отчетном периоде районный бюджет по доходам исполнен в объеме 177391,9 тыс. рублей, или на 67,6 процента к прогнозным показателям, по расходам в объеме 179931,1 тыс. рублей или 65,1 процента к уточненным плановым назначениям, с дефицитом в сумме 2539,2 тыс. рублей.

**ДОХОДЫ**

За 9 месяцев 2018 года доходы районного бюджета исполнены в объеме 177 392,0 тыс. рублей, что составило 67,6 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 9 месяцев 2018 года.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено  за 9 месяцев 2017 года | Прогнозные назначения на 2018 год | Кассовое исполнение  за 9 месяцев 2018 года | Процент выполнения, % | Темп роста, % |
| Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета | 49 757,0 | 55 057,8 | 41 506,0 | 75,4 | 83,4 |
| Безвозмездные поступления | 135 715,0 | 207 323,5 | 135 886,0 | 65,5 | 100,1 |
| **Всего доходов** | **185 472,0** | **262 381,3** | **177 392,0** | **67,6** | **95,6** |

Темп поступлений доходов районного бюджета к соответствующему периоду прошлого года составил 95,6 процента, в абсолютном выражении доходы уменьшились на 8 080,0 тыс. рублей, за счет снижения налоговых и неналоговых доходов районного бюджета. Безвозмездные поступлений из областного бюджета увеличились в сравнении с аналогичным отчетным периодом 2017 года на 171,0 тыс. рублей.

**Объем начисленных платежей в бюджеты всех уровней** по району за 9 месяцев 2018 года составил 80 020,7 тыс. рублей. За аналогичный период прошлого года 72 018,0 тыс. рублей. Увеличение налогооблагаемой базы составило 8 002,7 тыс. рублей.

Анализ начисления налоговых платежей представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Начислено налоговых платежей | | | | |
|  | За 9 месяцев 2017 года | За 9 месяцев 2018 года | Отклонение 2018 года от 2017 года | Темп роста |
| ДОХОДЫ | 72 018,0 | 80 020,7 | 8 002,7 | 111,1 |
| Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъекта Российской Федерации | 834,5 | 468,8 | - 365,7 | 56,2 |
| Налог на доходы физических лиц | 42 944,7 | 46 021,7 | 3 077,0 | 107,2 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 13 728,3 | 14 639,4 | 911,1 | 106,2 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 8 970,2 | 10 937,3 | 1 967,1 | 121,9 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 5 652,9 | 6 575,0 | 922,1 | 116,3 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы , уменьшенные на величину расходов | 3 303,9 | 4 353,8 | 1 049,9 | 131,8 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 144,6 | 58,7 | - 85,9 | 40,6 |
| Минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации | 13,4 | 8,5 | - 4,9 | 63,3 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 4 492,1 | 3 518,1 | - 974,0 | 78,3 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 121,4 | 125,3 | 3,9 | 103,2 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 14 510,5 | 18 890,8 | 4 380,3 | 130,2 |
| Налог на имущество физических лиц, зачисляемые в бюджеты поселений | - 473,6 | 60,8 | 534,4 |  |
| Налог на имущество организаций | 9 080,8 | 11 994,2 | 2 913,4 | 132,1 |
| Транспортный налог | 1 313,0 | 1 247,5 | - 65,5 | 95,0 |
| Транспортный налог с физических лиц | - 175,3 | 276,2 | 451,5 |  |
| Земельный налог | 4 720,6 | 5 231,5 | 510,9 | 110,8 |
| Налог на игорный бизнес | 45 | 85 | 40,0 | 188,9 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным |  | -4,3 | - 4,3 |  |

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение налогооблагаемой базы по налогу на доходы физических лиц 3 077,0 тыс. рублей, налогам, взимаемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения на  1 967,1 тыс. рублей, налогу на имущество организаций на 2 913,4 тыс. рублей, земельному налогу на 510,9 тыс. рублей. Уменьшение налоговой базы по налогу на прибыль организаций, зачисляемому в бюджеты субъекта Российской Федерации на 365,7 тыс. рублей, по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 974,0 тыс. рублей, транспортному налогу на 65,5 тыс. рублей.

Поступило за 9 месяцев 2018 года 85 686,0 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года 71 949,1 тыс. рублей,или больше на 13 736,9тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Поступило платежей | | | | |
|  | За 9 месяцев 2017 года | За 9 месяцев 2018 года | Отклонение 2018 года от 2017 года | Темп роста |
| ДОХОДЫ | 71 949,1 | 85 686,0 | 13 736,9 | 119,1 |
| Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъекта Российской Федерации | 415,5 | 1 027,4 | 611,9 | 247,3 |
| Налог на доходы физических лиц | 40 645,4 | 44 692,6 | 4 047,2 | 110,0 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 12 103,4 | 14 441,2 | 2 337,8 | 119,3 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 7 733,1 | 10 589,4 | 2 856,3 | 136,9 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 5 067,9 | 7 166,8 | 2 098,9 | 141,4 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов | 2 678,8 | 3 417,5 | 738,7 | 127,6 |
| 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 | 4 162,8 | 3 526,7 | -636,1 | 84,7 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 122,4 | 218,3 | 95,9 | 178,3 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 18 155,3 | 24 552,2 | 6 396,9 | 135,2 |
| Налог на имущество физических лиц, зачисляемые в бюджеты поселений | 141,3 | 602,4 | 461,1 | 4,3раза |
| Налог на имущество организаций | 8 907,8 | 10 880,9 | 1 973,1 | 122,2 |
| Транспортный налог | 837,4 | 1 130,0 | 292,6 | 134,9 |
| Транспортный налог с физических лиц | 2 115,3 | 3 267,7 | 1 152,4 | 154,5 |
| Земельный налог | 6 108,5 | 8 586,2 | 2 477,7 | 140,6 |
| Налог на игорный бизнес | 45,0 | 85 | 40 | 188,9 |
| Государственная пошлина, сборы | 629,5 | 972,6 | 343,1 | 154,5 |
| 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 октября 2018 года составила 7 807,3 тыс. рублей и к 1 января 2018 года уменьшилась на 5 182,7 тыс. рублей.

В общем объёме задолженности сумма задолженности по налогам и сборамна 1 октября 2018 годасоставила 5 600,5 тыс. рублей, или 71,7 процента от всей суммы задолженности, и уменьшилась на 4 420,9 тыс. рублей. Объём задолженности по уплате пеней и налоговых санкций сложился в сумме 2 206,8 тыс. рублей и уменьшился на 761,9 тыс. рублей.

В сумме задолженности по налогам и сборам за 9 месяцев 2018 года недоимка составила 4644,1 тыс. рублей и уменьшилась на 3 269,7 тыс. рублей, в том числе:

По налогу на доходы физических лиц на 118,9 тыс. рублей; земельному налогу на 905,3 тыс. рублей; налогу на имущество физических лиц на 290,9 тыс. рублей; налогу на имущество организаций на 27,3 тыс. рублей; единому налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 12,2 тыс. рублей; единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 49,7 тыс. рублей; транспортному налогу с физических лиц на 1 856,3 тыс. рублей.

В общей сумме недоимки ее величина по федеральным налогам составляет 1 243,0 тыс. рублей, или 26,8 процента, по региональным – 1 956,5 тыс. рублей (42,1 процента), местным – 1 256,2 тыс. рублей (27,0 процентов), по налогам со специальными налоговыми режимами – 188,4 тыс. рублей (4,1 процента).

Исполнение по основным доходным источникам районного бюджета

за 9 месяцев 2018 года

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Наименование доходов | Факт за 9 месяцев2017 года | 2018 год | | | | Темп роста  % |
| Прогнозные назначения на 2018 год | Исполнение за 9 месяцев2018 года | отклонение +,- к 9 месяцам 2018 года | про-цент испол-нения к плану года |
| 1 00 00000 00 0000 000 | НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 49 757,0 | 55 057,8 | 41 505,9 | -8 251,1 | 75,4 | 83,4 |
| 1 01 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ ДОХОДЫ | 25 455,1 | 38 722,0 | 27 821,0 | 2 365,9 | 71,8 | 109,3 |
| в том числе | |  |  |  |  |  |  |
| 1 01 02000 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц | 25 455,1 | 38 722,0 | 27 821,0 | 2 365,9 | 71,8 | 109,3 |
| 1 03 00000 00 0000 000 | Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации | 4 282,2 | 5 899,5 | 4 534,8 | 252,6 | 76,9 | 105,9 |
| 1 03 02000 01 0000 110 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 4 282,2 | 5 899,5 | 4 534,8 | 252,6 | 76,9 | 105,9 |
| 1 05 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 4 332,5 | 6 434, 0 | 3 758,8 | - 573,7 | 58,4 | 86,8 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 05 02000 02 0000 110 | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 4 162,8 | 6 189,0 | 3 524,2 | - 638,60 | 56,9 | 84,7 |
| 1 05 03000 01 0000 110 | Единый сельскохозяйственный налог | 84,6 | 70,0 | 127,8 | 43,2 | 182,6 | 151,1 |
| 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 | 624,0 | 850,0 | 954,8 | 330,8 | 112,3 | 153,0 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 08 03000 01 0000 110 | Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 624,0 | 850,0 | 954,8 | 330,8 | 112,3 | 153,0 |
| 1 09 0000 00 0000 000 | ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ | 0 | 0 |  | 0 |  |  |
| 1 11 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 1 180,8 | 1 513,9 | 1 414,0 | 233,2 | 93,4 | 119,7 |
| 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 | 370,6 | 1 052,0 | 583,3 | 212,7 | 55,4 | 157,4 |
| 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) | 728,0 | 329,4 | 740,7 | 12,7 | 224,9 | 101,7 |
| 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 | 12,2 | 12,5 | 0 | - 12,2 | 0 | 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) | 70,0 | 120,0 | 90,0 | 20,0 | 75,0 | 128,6 |
| 1 12 00000 00 0000 000 | ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 202,8 | 348,8 | 144,6 | - 58,2 | 41,5 | 71,3 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 12 01000 01 0000 120 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 202,8 | 348,8 | 144,6 | - 58,2 | 41,5 | 71,3 |
| 1 13 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 237,9 | 399,6 | 209,6 | - 28,3 | 52,5 | 88,1 |
| 1 14 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 12 965,0 | 300,0 | 2 047,3 | -10 917,7 | 6,8 раз | 15,8 |
| 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 | 55,5 | 0 | 1 325,6 | 1 270,1 |  | 23,9 раз |
| 1 14 06010 00 0000 430 | Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена | 12 909,5 | 300,0 | 721,7 | -12 187,7 | 240,6 | 5,6 |
| 1 16 00000 00 0000 000 | ШТРАФЫ. САНКЦИИ. ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 476,7 | 590,0 | 621,0 | 144,3 | 105,3 | 130,3 |

В целом по районному бюджету за 9 месяцев текущего года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается уменьшение поступления собственных доходов на 8 251,1 тыс. рублей.

По налогу на доходы физических лиц темп поступлений в районный бюджет по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложился на уровне 109,3 процента (+ 2 365,9 тыс. рублей), за счет увеличения фонда оплаты труда и погашения задолженности по налогу на доходы физических лиц МУП «Клетня – Агро», МУП «Лутна».

При анализе основных плательщиков налога на доходы физических определено, что из промышленных предприятий наибольшая сумма НДФЛ перечислена Клетнянским ДРСУ – 2 095,4 тыс. рублей, ОАО «Клетнянский Хлебозавод» - 1 568,7 тыс. рублей, ООО «Клетнянский лес» - 926,5 тыс. рублей, ГКУ «Клетнянское Лесничество» - 806,1 тыс. рублей. Из предприятий осуществляющих свою деятельность в сфере ЖКХ МУП «Клетня-Сервис» - 1 115,3 тыс. рублей. Из сельхозпредприятий ОАО «Брянск - Агро» - 2 371 тыс. рублей, СПК «Родина» - 375,2 тыс. рублей; СПК «Синицкое» - 159,0 тыс. рублей.

Налоговые поступления по акцизам исполнены на 76,9 процентов или в объеме 4 534,8 тыс. рублей. Темп к аналогичному периоду прошлого года составил 105,9 процентов (+ 252,6 тыс. рублей).

По группе налогов на совокупный доход при годовом плане 6 434,0 тыс. рублей исполнение составило 3 758,8 тыс. рублей или 58,4 %. Отклонение к аналогичному периоду прошлого года составило – 573,7 тыс. рублей.

План по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности исполнен на 56,9% или в объеме 3 524,2 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности уменьшились на 638,6 тыс. рублей в связи с применением права на налоговый вычет (онлайн-кассу) уменьшающую сумму поступления налога на вмененный доход.

По единому сельскохозяйственному налогу поступление за 9 месяцев 2018 года составило 127,8 тыс. рублей, что больше аналогичного периода прошлого года на 43,2 тыс. рублей. Увеличение поступлений по единому сельскохозяйственному налогу связано с досрочной уплатой налога за 2018год МУП «Клетня – Агро».

План по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения исполнен в объеме 106,8 тыс. рублей или 61,0 процент к утвержденному годовому плану. Увеличение к аналогичному периоду прошлого году составило 21,7 тыс. рублей в связи с досрочной уплатой налога следующими налогоплательщиками: Зинаковым И.А., Прохоренковой Т.В., Фроловым П.А.

План по государственной пошлине исполнен на 112,3 процента или в объеме 954,8 тыс. рублей. Увеличение поступлений по государственной пошлине по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 954,8 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 93,4 процента или в объеме 1 414,0 тыс. рублей, темп к аналогичному периоду прошлого года составил 119,7 процентов (+ 233,2 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 224,9 процента или в объеме 740,7 тыс. рублей, отклонение к аналогичному периоду прошлого года составило 12,7 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 583,3 тыс. рублей или больше на 212,7 тыс. рублей аналогичного периода прошлого года в связи с погашением задолженности по арендной плате Клетнянским Райпо, ПАО «Ростелеком», Шестаковым В.И., Мининым С.Н., а также была уплачена задолженность по арендной плате ОАО «Клетнямебель», взысканная через службу судебных приставов.

Платежи при пользовании природными ресурсамиисполнены в объеме 144,6 тыс. рублей или 41,5 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 52,5% в объеме 209,6 тыс. рублей.

Поступления по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составили 2 047,3 тыс. рублей, меньше аналогичного периода прошлого года на 10 917,7 тыс. рублей в связи с тем, что в 2017 году поступили доходы от продажи земельных участков ООО «Брянская мясная компания» в сумме 12 655,1 тыс. рублей.

План по доходам районного бюджета в виде штрафов, санкций и возмещения ущерба исполнен на 105,3 процента в объеме 621,0 тыс. рублей или больше на 144,3 тыс. рублей к аналогичному периоду прошлого года, 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 утвержден план мероприятий 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. За 9 месяцев 2018 года проведено 16 заседаний комиссии, заслушаны руководители 23 предприятий, 39 индивидуальных предпринимателей, 76 физических лиц. В результате проведенной работы за 9 месяцев 2018 года в бюджеты всех уровней поступило платежей в сумме 1 062,96 тыс. рублей.

**Доходы районного бюджета за 9 месяцев** **2018 года**

**Безвозмездные поступления в 2018 году**

Фактически в отчетном периоде безвозмездные поступления составили 135886,0 тыс. рублей, или 65,5 процента от уточненного плана (207323,5 тыс. рублей) и на 171,0 тыс. рублей выше уровня 2017 года (135715,0 тыс.руб.).

| Код бюджетной классификации Российской Федерации | Наименование доходов | Утверждено на 2018 год | Уточненные назначения на 2018 год | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2018 года | Процент исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **207 388,6** | **207 323,5** | **135 886,0** | 65,5 |
| 2 02 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 207 338,6 | 207 273,5 | 135 886,0 | 65,6 |
| 2 02 10000 00 0000 151 | Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | **70 867,7** | **71 077,7** | **52 424,3** | 73,8 |
| 2 02 15001 00 0000 151 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 54 555,0 | 54 555,0 | 40 916,3 | 75,0 |
| 2 02 15001 05 0000 151 | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 54 555,0 | 54 555,0 | 40 916,3 | 75,0 |
| 2 02 15002 00 0000 151 | Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 16 312,7 | 16 522,7 | 11 508,0 | 69,6 |
| 2 02 15002 05 0000 151 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 16 312,7 | 16 522,7 | 11 508,0 | 69,6 |
| **2 02 20000 00 0000 151** | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **16 590,8** | **16 315,7** | **7 192,3** | 44,1 |
| 2 02 20077 00 0000 151 | Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности | 8 023,1 | 7 748,0 | 906,4 | 11,7 |
| 2 02 20077 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 8 023,1 | 7 748,0 | 906,4 | 11,7 |
|  | - газификация н.п.Соловьяновка Клетнянского района Брянской области | 1 210,7 | 935,6 |  | 0,0 |
|  | - реконструкция водоснабжения н.п.Лутна Клетнянского района Брянской области (1 очередь строительства) | 6 812,4 | 6 812,4 | 906,4 | 13,3 |
| 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 | 1 943,2 | 100,0 |
| 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 | 1 943,2 | 100,0 |
| 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 | 1 600,0 | 100,0 |
| 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 | 1 600,0 | 100,0 |
| 2 02 25497 00 0000 151 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 3 486,0 | 3 486,0 | 2 065,7 | 59,3 |
| 2 02 25497 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 3 486,0 | 3 486,0 | 2 065,7 | 59,3 |
| 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 | 1 429,8 | 1 429,8 | 568,3 | 39,7 |
| 2 02 29999 05 0000 151 | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 1 429,8 | 1 429,8 | 568,3 | 39,7 |
|  | - субсидии на проведение оздоровительной кампании детей | 299,5 | 299,5 | 288,0 | 96,2 |
|  | - субсидия на мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни населения | 210,3 | 210,3 | 210,3 | 100,0 |
|  | - субсидия на отдельные мероприятия по развитию спорта | 70,0 | 70,0 | 70,0 | 100,0 |
|  | - субсидии на реализацию программ (проектов) инициативного бюджетирования | 850,0 | 850,0 |  | 0,0 |
| **2 02 30000 00 0000 151** | **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **115 274,3** | **115 274,3** | **72 968,2** | 63,3 |
| 2 02 30024 00 0000 151 | Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 101 900,6 | 101 900,6 | 71 567,4 | 70,2 |
| 2 02 30024 05 0000 151 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 101 900,6 | 101 900,6 | 71 567,4 | 70,2 |
|  | - 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 | 549,0 | 75,0 |
|  | - 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 | 17 696,4 | 70,0 |
|  | - 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 | 67,6 | 68,6 |
|  | - 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 | 3 099,5 | 71,2 |
|  | - 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 | 409,6 | 52,4 |
|  | - 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 | 89,4 | 57,2 |
|  | - субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 234,0 | 234,0 | 75,1 | 32,1 |
|  | - 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 | 43 517,7 | 70,3 |
|  | - 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 | 6 012,9 | 72,3 |
|  | - 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 | 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 | 662,6 | 71,4 |
| 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 | 662,6 | 71,4 |
| 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 | 11 361,6 | 11 361,6 | 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 | 11 361,6 | 11 361,6 |  | 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 | 600,0 | 75,0 |
| 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 | 600,0 | 75,0 |
| 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 | 99,3 | 40,4 |
| 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 | 99,3 | 40,4 |
| 2 02 40000 00 0000 151 | **Иные межбюджетные трансферты** | **4 605,8** | **4 605,8** | **3 301,2** | 71,7 |
| 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 | 2 903,9 | 71,0 |
| 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 | 2 903,9 | 71,0 |
| 2 02 49999 00 0000 151 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 517,3 | 517,3 | 397,3 | 76,8 |
| 2 02 49999 05 0000 151 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 517,3 | 517,3 | 397,3 | 76,8 |
|  | - от городского поселения на ВУС | 480,0 | 480,0 | 360,0 | 75,0 |
|  | - из областного бюджета на МФЦ | 37,3 | 37,3 | 37,3 | 100,0 |
| **2 07 00000 00 0000 000** | **Прочие безвозмездные поступления** | **50,0** | **50,0** | **0,0** | 0,0 |
| 2 07 05020 05 0000 180 | Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов | 50,0 | 50,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | **Всего доходов** | **207 388,6** | **207 323,5** | **135 886,0** | 65,5 |

За 9 месяцев 2018 года поступили ***дотации*** в объеме 52424,3 тыс. рублей или 73,8 процентов от плановых назначений и на 2834,1 тыс. рублей меньше уровня 2017 года (55258,4 тыс.руб.). Дотациина выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в объеме 40916,3 тыс. рублей, или 75,0 процентов плановых назначений. Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поступили в сумме 11508,0 тыс. рублей, что составляет 69,6 процентов плановых назначений.

С***убсидии*** в 9 месяцев текущего года поступили в объеме 7192,3 тыс.рублей или 44,1 процентов от плановых назначений и на 3365,6 тыс.рублей выше уровня 2017 года (3826,7 тыс.рублей), из них:

* софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности (реконструкция водоснабжения н.п.Лутна) – 906,4 тыс.рублей;
* создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом – 1943,2 тыс.рублей;
* обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек 1600,0 тыс.рублей;
* реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей 2065,7 тыс.рублей;
* на поддержку отрасли культуры 108,7 тыс.рублей;
* прочие субсидии бюджетам муниципальных районов 568,3 тыс.рублей.

***Субвенции***за отчетный период поступили в сумме 72968,2 тыс. рублей, что составило 63,3 процентов к уточненным назначениям и на 2531,5 тыс. рублей меньше уровня 2017 года (75499,7 тыс.рублей):

* Субвенция на осуществление отдельных полномочий органов государственной власти по предоставлению дотаций поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности 549,0 тыс. рублей или 75,0 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях 17696,4 тыс. рублей или 70,0 процентов к уточненному плану;
* Субвенции на оказание мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельской местности 67,6 тыс. рублей, что составляет 68,6 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 3099,5 тыс. рублей или 71,2 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 409,6 тыс. рублей или 52,4 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров 89,4 тыс. рублей или 57,2 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей 75,1 тыс. рублей или 32,1 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 43517,7 тыс. рублей или 70,3 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 6012,9 тыс. рублей или 72,3 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 662,6 тыс. рублей или 71,4 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты 600,0 тыс. рублей, или 75,0 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 99,3 тыс. рублей или 40,4 процентов к уточненным назначениям.

***Иные межбюджетные трансферты*** поступили в объеме 3301,2 тыс.рублей, в том числе на выполнение переданных полномочий от бюджетов поселений в объеме 2903,9 тыс. рублей или 71,0 процентов от уточненного плана; прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов 397,3 тыс. рублей или 76,8 процентов.

Отклонения уточненных назначений от утвержденных решением районного Совета народных депутатов о бюджете составили -65,1 руб., из них: дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности +210 тыс.рублей, субсидии на софинансирование капитальных вложений муниципальной собственности -275,1 тыс.рублей.

**Расходы районного бюджета**

Районный бюджет по расходам за 9 месяцев 2018 года исполнен в объеме 179931,1 тыс. рублей, что составило 65,1 процента к показателям уточненной бюджетной росписи на 2018 год и темпом роста 108,3 процента к соответствующему периоду 2017 года (166117,2 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 9 месяцев 2018 года**

тыс. рублей

| Наименование | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2017 года | Уточненная бюджетная роспись на 2018год | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2018 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду 2017 года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Клетнянского района | 49 327,7 | 88 639,0 | 45 263,0 | 51,1 | 91,8 |
| Управление образования администрации Клетнянского района | 103 293,7 | 178 622,3 | 128 360,1 | 71,9 | 124,3 |
| Финансовое управление администрации Клетнянского района | 12 967,9 | 8 248,1 | 5 727,6 | 69,4 | 44,2 |
| Клетнянский районный Совет народных депутатов | 194,8 | 300,6 | 205,9 | 68,5 | 105,7 |
| Контрольно-счетная палата Клетнянского муниципального района | 333,1 | 520,2 | 374,5 | 72,0 | 112,4 |
| **Итого** | **166 117,2** | **276 330,2** | **179 931,1** | **65,1** | **108,3** |

За 9 месяцев 2018 года расходы главных распорядителей увеличились на 13813,9 тыс.рублей от уровня расходов за аналогичный период прошлого года. Основными причинами увеличения расходов является рост заработной платы работников бюджетной сферы (+7673,4 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»), а также увеличением расходов на укрепление материально технической базы бюджетных учреждений.

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 45263,0 тыс. рублей, или 51,1 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 9 месяцев 2018 года | Процент исполнения к росписи |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района на 2015 - 2020 годы | | 51 |  |  |  | |  | | | 88 764,1 | | 88 489,0 | | 45 113,0 | 50,8 |
| Создание условий для эффективной деятельности главы и аппарата исполнительно-распорядительного органа муниципального образования | | 51 | 0 | 11 |  | |  | | | 21 477,6 | | 21 477,6 | | 13 594,0 | 63,3 |
| Администрация Клетнянского района | | 51 | 0 | 11 | 851 | |  | | | 21 477,6 | | 21 477,6 | | 13 594,0 | 63,3 |
| 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 | | 409,6 | 52,4 |
| Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | | 51 | 0 | 11 | 851 | | 17900 | | | 156,3 | | 156,3 | | 89,5 | 57,3 |
| Обеспечение деятельности главы местной администрации (исполнительно-распорядительного органа муниципального образования) | | 51 | 0 | 11 | 851 | | 80020 | | | 1 000,4 | | 1 000,4 | | 694,5 | 69,4 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | | 51 | 0 | 11 | 851 | | 80040 | | | 16 194,6 | | 16 194,6 | | 10 413,6 | 64,3 |
| Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления | | 51 | 0 | 11 | 851 | | 80070 | | | 200,0 | | 200,0 | | 103,2 | 51,6 |
| 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 | | 22,0 | 39,6 |
| Разработка (актуализация) документов стратегического планирования и прогнозирования | | 51 | 0 | 11 | 851 | | 83390 | | | 300,0 | | 300,0 | | 75,0 | 25,0 |
| 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 | | 1 342,7 | 63,5 |
| Единые дежурно-диспетчерские службы | | 51 | 0 | 12 | 851 | | 80700 | | | 2 113,9 | | 2 113,9 | | 1 342,7 | 63,5 |
| Повышение качества и доступности предоставления муниципальных услуг в Клетнянском районе | | 51 | 0 | 14 |  | |  | | | 2 329,6 | | 2 329,6 | | 1 834,0 | 78,7 |
| Многофункциональные центры предоставления государственных и муниципальных услуг | | 51 | 0 | 14 | 851 | | 80710 | | | 2 283,0 | | 2 283,0 | | 1 787,4 | 78,3 |
| 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 | | 937,4 | 73,2 |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | | 51 | 0 | 15 | 851 | | 51180 | | | 1 280,0 | | 1 280,0 | | 937,4 | 73,2 |
| Предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней | | 51 | 0 | 21 |  | |  | | | 50,2 | | 50,2 | | 50,2 | 100,0 |
| Организация и проведение на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области | | 51 | 0 | 21 | 851 | | 12510 | | | 50,2 | | 50,2 | | 50,2 | 100,0 |
| Газификация Клетнянского района; содействие реформированию жилищно-коммунального хозяйства; создание благоприятных условий проживания граждан | | 51 | 0 | 31 |  | |  | | | 9 008,7 | | 8733,6 | | 1 323,6 | 15,2 |
| Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности | | 51 | 0 | 31 | 851 | | 81680 | | | 207,7 | | 207,7 | | 67,7 | 32,6 |
| 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 | | 91,0 | 100,0 |
| 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 | | 0,3 | 100,0 |
| 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 | | 82,4 | 62,0 |
| Устойчивое развитие сельских территорий | | 51 | 0 | 31 | 851 | | L5670 | | | 8 445,6 | | 8 170,5 | | 954,1 | 11,7 |
| Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на муниципальный уровень полномочия | | 51 | 0 | 41 |  | |  | | | 38,9 | | 38,9 | | 38,9 | 100,0 |
| 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 | | 38,9 | 100,0 |
| Обеспечение устойчивой работы и развития автотранспортного комплекса | | 51 | 0 | 51 |  | |  | | | 1 934,8 | | 1 934,8 | | 1 278,3 | 66,1 |
| 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 | | 1 253,4 | 66,5 |
| Уплата налогов, сборов и иных обязательных платежей | | 51 | 0 | 51 | 851 | | 83360 | | | 49,8 | | 49,8 | | 24,9 | 50,0 |
| Повышение эффективности и безопасности функционирования автомобильных дорог общего пользования местного значения | | 51 | 0 | 61 |  | |  | | | 7 173,7 | | 7 173,7 | | 3 227,6 | 45,0 |
| 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 | | 3 227,6 | 45,0 |
| 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 |
| 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 |  |  | |  | | | 23 087,5 | | 23 087,5 | | 15 956,6 | 69,1 |
| Обеспечение свободы творчества и прав граждан на участие в культурной жизни, на равный доступ к культурным ценностям | | 51 | 2 | 11 |  | |  | | | 23 087,5 | | 23 087,5 | | 15 956,6 | 69,1 |
| 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 | | 67,6 | 68,6 |
| Библиотеки | | 51 | 2 | 11 | 851 | | 80450 | | | 6 889,0 | | 6 889,0 | | 5 319,2 | 77,2 |
| Дворцы и дома культуры, клубы, выставочные залы | | 51 | 2 | 11 | 851 | | 80480 | | | 7 443,4 | | 7 443,4 | | 5 563,0 | 74,7 |
| Мероприятия по развитию культуры | | 51 | 2 | 11 | 851 | | 82400 | | | 339,6 | | 339,6 | | 281,9 | 83,0 |
| 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 | | 2 708,0 | 71,3 |
| Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | | 51 | 2 | 11 | 851 | | L4670 | | | 1 682,4 | | 1 682,4 | | 1 682,4 | 100,0 |
| 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 | | | 221,3 | | 221,3 | | 221,3 | 100,0 |
| Реализация программ (проектов) инициативного бюджетирования | | 51 | 2 | 11 | 851 | | S5870 | | | 1 000,0 | | 1 000,0 | | 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 |
| 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 | | 427,8 | 66,5 |
| Развитие физической культуры и спорта на территории Клетнянского района | | 51 | 4 | 11 |  | |  | | | 643,6 | | 643,6 | | 427,8 | 66,5 |
| Мероприятия по развитию физической культуры и спорта | | 51 | 4 | 11 | 851 | | 82300 | | | 109,4 | | 109,4 | | 71,1 | 65,0 |
| Оказание поддержки спортивным сборным командам | | 51 | 4 | 11 | 851 | | 82310 | | | 256,2 | | 256,2 | | 216,2 | 84,4 |
| 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 | | 140,5 | 52,4 |
| Подпрограмма "Социальная политика Клетнянского района" (2015-2020 годы) | | 51 | 5 |  |  | |  | | | 14 440,2 | | 14 440,2 | | 2 209,8 | 15,3 |
| Осуществление мер улучшению положения отдельных категорий граждан | | 51 | 5 | 11 |  | |  | | | 3 078,6 | | 3 078,6 | | 2 209,8 | 71,8 |
| Выплата муниципальных пенсий (доплат к государственным пенсиям) | | 51 | 5 | 11 | 851 | | 82450 | | | 3 078,6 | | 3 078,6 | | 2 209,8 | 71,8 |
| 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 |
| 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 |  |  | |  | | | 4 880,4 | | 4 880,4 | | 2 892,1 | 59,3 |
| Осуществление муниципальной поддержки молодых семей в улучшении жилищных условий | | 51 | 6 | 11 |  | |  | | | 4 880,4 | | 4 880,4 | | 2 892,1 | 59,3 |
| Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | | 51 | 6 | 11 | 851 | | L4970 | | | 4 880,4 | | 4 880,4 | | 2 892,1 | 59,3 |
|  | |  | | | | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  |

**Управление образования администрации Клетнянского района (глава 852)**

В отчетном периоде расходы по главному распорядителю исполнены в сумме 128360,1 тыс. рублей, что составило 71,9 процента к уточненной бюджетной росписи и на 25066,4 тыс. рублей выше уровня прошлого года (103293,7 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 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 9 месяцев 2018 года | Процент исполнения к росписи |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Развитие системы образования Клетнянского муниципального района на 2015-2020 годы | 52 |  |  |  |  | 178 622,3 | 178 622,3 | 128 360,1 | 71,9 |
| Реализация муниципальной политики в сфере образования на территории Клетнянского района | 52 | 0 | 11 |  |  | 873,4 | 873,4 | 584,4 | 66,9 |
| Управление образования администрации Клетнянского района | 52 | 0 | 11 | 852 |  | 873,4 | 873,4 | 584,4 | 66,9 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 52 | 0 | 11 | 852 | 80040 | 873,4 | 873,4 | 584,4 | 66,9 |
| Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования, дополнительного образования детей | 52 | 0 | 12 |  |  | 164 054,7 | 164 054,7 | 117 989,9 | 71,9 |
| 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 | 43 517,7 | 70,3 |
| 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 | 17 696,4 | 70,0 |
| 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 | 662,6 | 71,4 |
| Дошкольные образовательные организации | 52 | 0 | 12 | 852 | 80300 | 8 163,4 | 8 163,4 | 5 864,1 | 71,8 |
| Общеобразовательные организации | 52 | 0 | 12 | 852 | 80310 | 20 025,4 | 20 025,4 | 13 948,1 | 69,7 |
| Организации дополнительного образования | 52 | 0 | 12 | 852 | 80320 | 10 778,6 | 10 778,6 | 7 710,6 | 71,5 |
| Учреждения, обеспечивающие деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений | 52 | 0 | 12 | 852 | 80720 | 12 419,9 | 12 419,9 | 8 492,1 | 68,4 |
| Мероприятия по развитию образования | 52 | 0 | 12 | 852 | 82330 | 14 355,8 | 14 355,8 | 12 183,4 | 84,9 |
| Организация питания в образовательных организациях | 52 | 0 | 12 | 852 | 82350 | 5 984,3 | 5 984,3 | 4 059,1 | 67,8 |
| Мероприятия по комплексной безопасности муниципальных учреждений | 52 | 0 | 12 | 852 | 82430 | 2 067,0 | 2 067,0 | 1 703,8 | 82,4 |
| 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 | 2 052,0 | 100,0 |
| Отдельные мероприятия по развитию спорта | 52 | 0 | 12 | 852 | S7640 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Реализация мер государственной поддержки работников образования | 52 | 0 | 13 |  |  | 4 354,4 | 4 354,4 | 3 099,5 | 71,2 |
| 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 | 3 099,5 | 71,2 |
| Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей | 52 | 0 | 21 |  |  | 8 546,4 | 8 546,4 | 6 088,0 | 71,2 |
| Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 52 | 0 | 21 | 852 | 16710 | 234,0 | 234,0 | 75,1 | 32,1 |
| 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 | 410,1 | 65,6 |
| 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 (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 | 7 673,2 | 7 673,2 | 5 602,8 | 73,0 |
| Реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи и укрепление семейных ценностей | 52 | 0 | 22 |  |  | 245,6 | 245,6 | 99,3 | 40,4 |
| Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 52 | 0 | 22 | 852 | 52600 | 245,6 | 245,6 | 99,3 | 40,4 |
| Создание условий эффективной самореализации молодежи | 52 | 0 | 31 |  |  | 75,5 | 75,5 | 38,2 | 50,6 |
| Мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью | 52 | 0 | 31 | 852 | 82360 | 75,5 | 75,5 | 38,2 | 50,6 |
| Проведение оздоровительной кампании детей и молодежи | 52 | 0 | 32 |  |  | 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 5727,6 тыс. рублей, что составило 69,4 процентов от уточненных плановых назначений, из них на обеспечение деятельности финансовых органов 2853,7 тыс. рублей, передано бюджетам поселений 2873,9 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 9 месяцев 2018 года | Процент исполнения к росписи |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Управление муниципальными финансами муниципального образования "Клетнянский муниципальный район" на 2015-2020 годы | 53 |  |  |  |  | 8 138,1 | 8 138,1 | 5 727,6 | 70,4 |
| Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Клетнянского района путем проведения сбалансированной финансовой политики | 53 | 0 | 11 |  |  | 4 306,1 | 4 306,1 | 2 853,6 | 66,3 |
| Финансовое управление администрации Клетнянского района | 53 | 0 | 11 | 853 |  | 4 306,1 | 4 306,1 | 2 853,6 | 66,3 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 53 | 0 | 11 | 853 | 80040 | 4 306,1 | 4 306,1 | 2 853,6 | 66,3 |
| Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами | 53 | 0 | 12 |  |  | 3 832,0 | 3 832,0 | 2 874,0 | 75,0 |
| Реализация государственных полномочий Брянской области по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 53 | 0 | 12 | 853 | 15840 | 732,0 | 732,0 | 549,0 | 75,0 |
| Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений | 53 | 0 | 12 | 853 | 83020 | 3 100,0 | 3 100,0 | 2 325,0 | 75,0 |

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

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета сложилось в объеме 205,9 тыс. рублей, что составило 68,5 процента от уточненных плановых назначений.

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

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета сложилось в объеме 374,5 тыс. рублей, что составило 72,0 процентов от уточненных плановых назначений.

**Исполнение расходов по функциональным направлениям, в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджетов за 9 месяцев 2018 года характеризовалось следующими показателями**

(тыс. рублей)

| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Рз | Исполнено за 9 месяцев 2017 года | Уточненный план 2018 года | Исполнено за 9 месяцев 2018 года | Процент исполнения | Темп роста % к 2017г. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 19139,4 | 28217,8 | 18575,5 | 65,8 | 97,1 |
| Национальная оборона | 02 | 910,1 | 1280,0 | 937,4 | 73,2 | 103,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1046,2 | 2113,9 | 1342,7 | 63,5 | 128,3 |
| Национальная экономика | 04 | 7337,3 | 9915,0 | 4720,6 | 47,6 | 64,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 295,5 | 8733,6 | 1323,6 | 15,2 | 447,9 |
| Образование | 07 | 96686,6 | 168902,7 | 121510,2 | 71,9 | 125,7 |
| Культура, кинематография | 08 | 12915,6 | 23092,5 | 15956,6 | 69,1 | 123,5 |
| Социальная политика | 10 | 17837,4 | 29599,1 | 12262,7 | 41,4 | 68,7 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 345,6 | 643,6 | 427,8 | 66,5 | 123,8 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 14 | 9603,5 | 3832,0 | 2874,0 | **75,0** | **29,9** |
| **Всего** |  | **166117,2** | **276330,2** | **179931,1** | **65,1** | **108,3** |

Расходы по разделу **«Общегосударственные вопросы**» по сравнению с аналогичным периодом 2017 года уменьшились на 2,9 процента или на 563,9 тыс. рублей и составили 18575,5 тыс. рублей. Основное уменьшение расходов в 2018 году произошло по подразделу 0104 и связано с приобретением в 2017 году автомобиля для нужд администрации Клетнянского района в сумме 548,5 тыс.рублей.

По разделу «**Национальная оборона**» учтены расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 937,4 тыс.рублей, что выше уровня 2017 года на 27,3 тыс.рублей, темп составляет 103,0 процента.

Раздел **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнен на 63,5 процента и составил 1342,7 тыс. рублей, что на 296,5 тыс.рублей выше уровня 2017 года.

Расходы по разделу **«Национальная экономика»** за 9 месяцев 2018 года составили 4720,6 тыс. рублей, или 47,6 процента к плановым назначениям. К аналогичному периоду прошлого года темп роста составляет 64,3 процента или ниже на 2616,7 тыс.рублей. Уменьшение расходов к уровню прошлого года произошло по разделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» (-249,7 тыс.рублей) и по разделу по разделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в части полномочий, переданных сельским поселениям в области дорожной деятельности (-2494,5 тыс.рублей).

Расходы по разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** за 9 месяцев 2018 года составили 1323,6 тыс. рублей, или 15,2 процента к плановым назначениям, что выше уровня 9 месяцев 2017 года на 1028,2 тыс.рублей и темпом роста 447,9%. 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 121510,2 тыс. рублей, что составило 71,9 процента к уточненной бюджетной росписи на 2018 год, с темпом роста к 2017 году 125,7 процента (+24823,6 тыс. рублей.) Расходы, произведенные за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета исполнены в сумме 66614,8 тыс. рублей или выше на 5763,6 тыс.рублей, за счет собственных доходов районного бюджета исполнены в сумме 54895,3 тыс. рублей или выше на 19060,0 тыс.рублей. Основное увеличение расходов к уровню прошлого года за счет средств областного бюджета связано с ростом заработной платы работникам образования и соответственно увеличением объема субвенции на общеобразовательный процесс (+2090,1 тыс.рублей) и финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования (+1766,1 тыс.рублей), софинансированием из областного бюджета полномочий муниципального образования в части ремонта спортивного зала МБОУ СОШ с.Акуличи (+1943,2 тыс.рублей) и приобретением спортинвентаря для МБУДО ДЮСШ (70,0 тыс.рублей), в то же время, уменьшился объем субвенции на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области (-105,9 тыс.рублей). Основное увеличение расходов за счет местного бюджета связано с увеличением ассигнований на мероприятия по развитию образования и обеспечение безопасности учреждений образования (+11498,6 тыс.рублей), а также 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, а также отменой льгот учреждениям образования с 1 января 2018 года.

По разделу **«Культура, кинематография и средства массовой информации»** расходы исполнены в сумме 15956,6 тыс. рублей, или на 69,1 процентов к уточненной бюджетной росписи на 2018 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 3041,0 тыс. рублей. Основной причиной увеличения расходов по отрасли связано с ростом заработной платы работникам учреждений культуры и поступлением средств из областного бюджета на ремонт Лутенского дома культуры и приобретение музыкальной аппаратуры для клубных учреждений.

Раздел **«Социальная политика»** исполнен в сумме 12262,7 тыс. рублей, что составляет 41,4 процентов от годовых назначений и ниже уровня прошлого года на 5574,7 тыс.рублей. Основное сокращение произошло по разделу 1004 «Охрана семьи и детства», в связи с приобретением в отчетном периоде 2017 года жилых помещений для детей сирот.

По разделу **«Физическая культура и спорт»** расходы за 9 месяцев текущего года составили 427,8 тыс. рублей, или 66,5 процента от плановых назначений 2018 года и темпом роста к соответствующему уровню 2017 года 123,8 процента.

По разделу **«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** расходы за счет средств областного и районного бюджетов составили 2874 тыс. рублей, что ниже уровня 2017 года на 6729,5 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, а также уменьшения объема иных межбюджетных трансфертов – дотаций на сбалансированность бюджетов поселений в текущем году.

Текущая **кредиторская задолженность** районного бюджета на 01.07.2018 года составила 8430,6 тыс. рублей:

* Заработная плата с начислениями за 2 половину сентября - 7886,8 тыс. рублей;
* Услуги связи - 29,8 тыс. рублей;
* Коммунальные услуги - 117,0 тыс.рублей;
* Пособия по социальной помощи населению - 112,8 тыс.рублей;

(областной бюджет)

* Прочие расходы - 284,2 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

**Заместитель главы администрации,**

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

Исп.Г.Н.Соколова

И.В.Курашина