**Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета**

 **муниципального образования «Клетнянский муниципальный район»**

 **за 2018 год**

**1. Основные итоги исполнения бюджета за 2018 год**

Исполнение бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» (далее – районный бюджет) за 2018 год осуществлялось в соответствии с:

- с Решением Клетнянского районного Совета народных депутатов от 05.12.2017 года №31-2 «О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» с учетом внесенных изменений и дополнений;

- нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного Решения;

- сводной бюджетной росписью районного бюджета на 2018 год.

Первоначально Решением Клетнянского районного Совета народных депутатов от 05.12.2017 года №31-2 «О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Решение) бюджет муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» был утвержден с прогнозируемым объемом доходов в сумме 236943,8 тыс. рублей (в том числе собственных доходов районного бюджета в сумме 55057,8 тыс. рублей), общим объемом расходов в сумме 236943,8 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений в Решение на 2018 год основные характеристики бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» утверждены:

по доходам – 272666,6 тыс. рублей;

по расходам – 283271,1 тыс. рублей;

по источникам финансирования дефицита – 10604,5 тыс. рублей.

Изменение показателей бюджета на конец года сложилось следующим образом:

доходы увеличились на 35722,8 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы увеличились на 1393,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления на 34329,8 тыс. рублей;

расходы увеличились на 46327,3 тыс. рублей;

в связи с превышением расходов бюджета над доходными источниками, на конец отчетного года бюджет исполнен с дефицитом в сумме 6910,8 тыс. рублей.

В 2018 году осуществлялось своевременное и в полном объеме предоставление социальных выплат населению, продолжалась реализация муниципальных программ.

*Диаграмма 1.*

**Итоги исполнения районного бюджета за 2018 год**

 ( тыс. руб.)

**Основные итоги исполнения бюджета района за 2014-2018 годы**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения | Исполнено | Процент исполнения к уточненному плану, % | Темп роста, % |
| **2014 год** |
| Доходы | 272932,8 | 272932,8 | 270658,9 | 99,2 | 96,4 |
| Расходы | 276254,0 | 276254,0 | 271543,5 | 98,3 | 98,8 |
| Профицит(+)Дефицит (-) | -3321,2 | -3321,2 | -884,6 |  |  |
| **2015 год** |
| Доходы | 234246,4 | 259527,3 | 241426,4 | 93,0 | 89,2 |
| Расходы | 234246,4 | 259892,4 | 236866,2 | 91,1 | 87,2 |
| Профицит(+)Дефицит (-) | 0,0 | -365,1 | +4560,2 |  |  |
| **2016 год** |
| Доходы | 239924,2 | 378391,0 | 379597,5 | 100,3 | 157,2 |
| Расходы | 239924,2 | 389508,4 | 386993,3 | 99,4 | 163,4 |
| Профицит(+)Дефицит (-) | 0,0 | -11117,4 | -7395,8 |  |  |
| **2017 год** |
| Доходы | 225959,8 | 251467,9 | 253314,4 | 100,7 | 66,7 |
| Расходы | 225959,8 | 239573,0 | 237896,5 | 99,3 | 61,5 |
| Профицит(+)Дефицит (-) | 0,0  | +11894,9 | +15417,9 |  |  |
| **2018 год** |
| Доходы | 236943,8 | 272423,0 | 273338,1 | 100,3 | 107,9 |
| Расходы | 236943,8 | 283027,5 | 280248,9 | 99,0 | 117,8 |
| Профицит(+)Дефицит (-) | 0,0 | -10604,5 | -6910,8 |  |  |

За 2018 год районный бюджет по доходам исполнен в сумме 273338,1 тыс. рублей, что составило 100,3 процента от уточненного плана отчетного периода, темп роста к уровню 2017 года 107,9 процента.

Расходы бюджета в 2018 году составили 280248,9 тыс. рублей, что на 42352,4 тыс. меньше объема расходов 2017 года. К годовым назначениям план по расходам исполнен на 99,0 процентов.

По итогам исполнения бюджета в 2018 году расходы превысили доходы, и сложился дефицит в сумме 6910,8 тыс. рублей.

*Диаграмма 2.*

**Динамика основных показателей исполнения**

**районного бюджета за 2016-2018 гг. (тыс. руб.)**

 Анализ факторов, повлиявших на объем поступлений доходов в районный бюджет в 2018 году, а также информация об итогах исполнения расходов за 2018 год представлены в соответствующих разделах настоящей Пояснительной записки.

**2. Доходы бюджета муниципального образования**

 **«Клетнянский муниципальный район»**

 **2. 1. Доходы районного бюджета**

 Общий объем доходов районного бюджета в 2018 году составил 273 338,1 тыс. рублей или 100,3 процента к уточненному прогнозу поступлений (уточненный прогноз составляет 272 423,0 тыс. рублей) и 107,9 процента к уровню прошлого года.

**Объем начисленных платежей в областной и местный бюджеты** за 2018 год составил 126 061,1 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года – 112 255,6 тыс. рублей, темп роста 112,3 процента. Увеличение налогооблагаемой базы составило 13 805,5 тыс. рублей. Анализ начисления налоговых платежей представлен в таблице:

|  |
| --- |
| Начислено налоговых платежей  |
|   | За 2017 год | За 2018 год | Отклонение 2018 года от 2017 года | Темп роста |
|  ДОХОДЫ |  112 255,6  | 126  061,1  | 13 805,5  | 112,3  |
| Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъекта Российской Федерации | 1 240,5  | 645,7  | - 594,8  | 52,1  |
| Налог на доходы физических лиц | 57 768,7  | 62 315,8  | 4 547,1  | 107,9 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД |  15 557,2  | 15 990,2  | 433,0  | 102,8  |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 9 018,2  | 11 288,8  | 2 270,6  | 125,2  |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы  |  5 669,7  | 6 918,1  | 1 248,4  | 122,0  |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы , уменьшенные на величину расходов  |  3 328,6  | 4 359,4  | 1 030,8  | 131,0  |
| Минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации |  19,9  | 11,3  | - 8,6  | 56,8  |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности |  6 160,8  | 4 516,8  | - 1 644,0  | 73,3  |
| Единый сельскохозяйственный налог |  121,4  | 125,9  | 4,5  | 103,7  |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения |  256,8  | 58,7  | - 198,1  | 22,9  |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО |  37 625,6  | 46 998,0  | 9 372,4  | 124,9  |
| Налог на имущество физических лиц, зачисляемый в бюджеты поселений |  1 262,3  | 7 063,5  | 5 801,2  | 5,6 раз  |
| Налог на имущество организаций |  12 170,7  | 16 019,7  |  3 849,0  | 131,6  |
| Транспортный налог  | 1 340,3  | 1 256,6  |  -83,7  | 93,8  |
| Транспортный налог с физических лиц |  9 446,9  | 9 985,2  | 538,3  | 105,7  |
| Земельный налог |  13 405,4  | 12 673,0  | -732,4  | 94,5  |
| Налог на игорный бизнес | 60,0  | 115,0  | 55,0 | 191,7  |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным  | 3,6  | -3,6  | - 7,2  |  |

 Увеличение налоговой базы в 2018 году произошло по налогу на доходы физических лиц на 4547,1 тыс. рублей; по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2 270,6 тыс. рублей; единому сельскохозяйственному налогу на 4,5 тыс. рублей; налогу на имущество физических лиц на 5 801,2 тыс. рублей; налогу на имущество организаций на 3 849,0 тыс. рублей; транспортному налогу с физических лиц на 538,3 тыс. рублей; налогу на игорный бизнес на 55 тыс. рублей.

 По сравнению с прошлым годом произошло уменьшение налогооблагаемой базы по налогу на прибыль организаций, зачисляемому в бюджеты субъекта Российской Федерации на 594,8 тыс. рублей; по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 1 644,0 тыс. рублей; налогу, взимаемому с применением патентной системы налогообложения на 198,1 тыс. рублей; транспортному налогу на 83,7 тыс. рублей; земельному налогу на 732,4 тыс. рублей.

 Поступило в областной и местный бюджеты в 2018 году 134 667,7 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года – 116 187,9 тыс. рублей,или больше на 18 479,8 тыс. рублей**,** в томчисле**:**

|  |
| --- |
| Поступило платежей |
|   | За 2017 год | За 2018год | Отклонение 2018 года от 2017 года | Темп роста |
| ДОХОДЫ | 116 187,9 | 134 667,7  | 18 479,8  | 115,9  |
| Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъекта Российской Федерации  | 1 455,6  | 1 197,5  | - 258,1  | 82,3  |
| Налог на доходы физических лиц |  59 879,1  | 65 407,9  | 5 528,8  | 109,2  |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 15 963,8  | 19 064,0  | 3 100,2  | 119,4  |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 9 860,5  |  14 032,9  | 4 172,4  | 142,3  |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы  | 6 191,9  | 10 073,4  | 3 881,5  | 162,7  |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов  | 3 682,2  | 3 954,4  | 272,2  | 107,4  |
| Минимальный налог, зачисляемый в бюджет субъектов Российской Федерации | -13,6  |  5,1  | 18,7  |   |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 5 810,6  | 4 618,2  | - 1 192,4  | 79,5  |
| Единый сельскохозяйственный налог |  124,4  | 230,8  | 106,4  | 185,5  |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 168,3  | 182,1  | 13,8  | 108,2  |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 37 887,8  | 47 613,8  | 9 726,0  | 125,7  |
| Налог на имущество физических лиц, зачисляемые в бюджеты поселений | 1 514,7  | 5 245,7  | 3 731,0  | 3,5 раза  |
| Налог на имущество организаций |  13 195,0  | 16 629,9  | 3 434,9  | 126,0  |
| Транспортный налог  | 1 040,9  | 1 385,3  |  344,4  | 133,1  |
| Транспортный налог с физических лиц | 8 897,1  |  9 349,5  | 452,4  | 105,1  |
| Земельный налог | 13 240,1  | 15 003,4  | 1 763,3  | 113,3  |
| Налог на игорный бизнес | 60,0  | 115,0  | 55,0  | 191,7  |
| Государственная пошлина, сборы |  941,3  | 1 269,5  | 328,2  | 134,9  |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам  | 0,3  | 0  | - 0,3  |  |

**Совокупная задолженность по налогам и сборам, пеням и штрафным санкциям** в бюджеты всех уровней по состоянию на 1 января 2019 года составила 11 821,9 тыс. рублей и за истекший год уменьшилась на 1 168,1 тыс. рублей.

В общем объёме задолженности сумма **задолженности по налогам и сборам** на 1 января 2019 годасоставила 9 531,1 тыс. рублей, или 80,6 процента от всей суммы задолженности, и уменьшилась за 2018 год на 490,3 тыс. рублей. Объём задолженности по уплате пеней и налоговых санкций сложился в сумме 2 290,8 тыс. рублей и уменьшилась на 677,8 тыс. рублей.

В сумме задолженности по налогам и сборам недоимка на 01.01.2019 года составила 8 887,2 тыс. рублей и увеличилась на 973,4 тыс. рублей, в том числе:

по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 51,4 тыс. рублей; по транспортному налогу на 24,7 тыс. рублей; налогу на имущество физических лиц 1516,1 тыс. рублей; земельному налогу на 33,5 тыс. рублей. В тоже время уменьшилась недоимка по налогу на доходы физических лиц на 53,8 тыс. рублей; единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 48,6 тыс. рублей; транспортному налогу с физических лиц на 516,9 тыс. рублей.

В общей сумме недоимки ее величина по федеральным налогам составляет 1 308,1тыс. рублей, или 14,7 процента, по региональным – 3 324,1 тыс. рублей (37,4%), по местным – 4 002,0 тыс. рублей (45,0 процентов), по налогам со специальными налоговыми режимами – 253,0 тыс. рублей (2,9 процента).

**Исполнение районного бюджета по доходам в 2018 году**

 (тыс. рублей)

| **Группа доходов** | **Кассовое исполнение за 2017 год** | **2018 год** | **Темп роста** **2018 года к 2017 году, %** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Уточненный план** | **Кассовое исполнение** | **Процент исполнения** **к уточнен****ному плану** |
| Налоговые и неналоговые доходы |  67 411,2 | 56 450,8  | 59 561,7  |  105,5 |  88,4 |
| Безвозмездные поступления |  185 903,2 | 215 972,2  | 213 776,4  |  99,0 |  115,0 |
|  **Всего доходов** |  **253 314,4** | **272 423,0**  | **273 338,1**  |  **100,3** |  **107,9** |

По сравнению с предыдущим отчетным периодом фактическое поступление доходов в районный бюджет уменьшилось на 20023,7 тыс. рублей. Объем собственных доходов районного бюджета уменьшился на 7 849,50 тыс. рублей, темп роста составил 88,4 процента. Безвозмездные поступления по сравнению с уровнем 2017 года увеличились на 27 873,2 тыс. рублей.

В 2018 году налоговые и неналоговые доходы районного бюджета занимали 21,8 процента в общем объеме доходной части бюджета, безвозмездные поступления – 78,2 процента.

 В 2018 году план по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета исполнен в объеме 59 561,7 тыс. рублей или на 105,5 процента. Уменьшение к соответствующему периоду прошлого года на 7 849,5 тыс. рублей.

Динамика поступления собственных доходов в районный бюджет за ряд последних лет

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Всего собственных доходов | Налоговые доходы | Неналоговые доходы | Темп роста |
| 2013 | 59 992 | 55 654 | 4 338 | 116,9 |
| 2014 | 48 529 | 44 217 | 4 312 | 80,9 |
| 2015 | 54 436 | 49 795 | 4 641 | 112,2 |
| 2016 | 56 788 | 52 511 | 4 277 | 104,3 |
| 2017 | 67 411 | 50 577 | 16 834 | 118,7 |
|  2018 |  59 562 |  53 388 |  6 174 |  88,4 |

В 2018 году по районному бюджету обеспечено исполнение установленных заданий по налоговым и неналоговым доходам на 105,5 и 105,4 процента соответственно.

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

 **Итоги исполнения районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 2018году**

 (тыс. рублей)

|  **Наименование показателя** |  **Исполнено за 2017 год** | **2018 год** | **Темп роста,**  **%** |
| --- | --- | --- | --- |
|  **Утверждено** |  **Исполнено** | **Процент выполнения плана** |
|  Собственные доходы, всего |  67 411,2  |  56 450,8  |  59 561,7 | 105,5  | 88,4 |
| В том числе: |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы |  50 577,0  |  50 595,4  |  53 387,9  | 105,5 | 105,6 |
| Неналоговые доходы |  16 834,2  |  5 855,4  | 6 173,8 | 105,4 | 36,7 |

**Помесячная динамика собственных доходов районного бюджета в 2017-2018 годах**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 2017 | 3 154  | 3 311  | 4 508  | 4 880  | 4 454  | 4 179  | 17 435  | 4 013  | 3 824  | 6 066  | 5 017  | 6 570  |
| Из них НДФЛ | 1 423  | 2 891  | 3 144  | 2 916  | 3 453  | 3 287  | 2 515  | 2 944  | 2 881  | 3 422  | 3 724  |  5 202  |
| 2018 |  3 786  | 4 020  | 4508  |  5 356  | 3 424  |  5 226  | 5 016  | 4 203  | 5 968  | 5 964  | 4 794  | 7 297  |
| Из них НДФЛ | 1 585  |  3 208  | 3 287  |  3 170  | 2 393  | 4 317  | 3 263  | 3 084  | 3 513  | 3 894  | 3 524  | 5 754  |
| Темп роста |  120,0 |  121,4 |  100,0 | 109,8 |  76,9 |  125,1 |  28,8 |  104,7 |  156,1 |  98,3 |  95,6 |  111,1 |

В 2018 году 68,8 процента собственных доходов получено за счет налога на доходы физических лиц.

  **Структура собственных доходов районного бюджета в 2018 году**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 00 00000 00 0000 000 | НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 100,0 |
|  1 01 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ ДОХОДЫ | 68,8 |
|   | Налог на доходы физических лиц | 68,8 |
| 1 03 00000 00 0000 000 | Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации | 10,4 |
| 1 03 02000 01 0000 000 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 10,4 |
| 1 05 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 8,3 |
|   | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности |  7,8 |
|   | Единый сельскохозяйственный налог | 0,2 |
|  | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 0,3 |
| 1 08 00000 00 0000 000 | ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ | 2,1 |
|  1 11 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ |  3,8 |
|   | Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)  | 3,6 |
|  | Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами | 0,03 |
|   | Прочие доходы от использования имущества и прав , находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 0,2 |
| 1 12 00000 00 0000 000 | ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ  |  0,3 |
|   | Плата за негативное воздействие на окружающую среду |  0,3 |
| 1 13 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА |  0,8 |
| 1 13 02000 00 0000 130 | Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства |  0,8 |
| 1 14 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ |  3,9 |
|  | Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 2,3 |
|   | Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) |  1,6 |
| 1 16 00000 00 0000 000 | ШТРАФЫ. САНКЦИИ. ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 1,5 |

 Исполнение по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями

**Поступление основных налогов в 2017-2018 годах**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Наименование доходов | Поступило в 2017 году | 2018 год | Темп роста |
| План | Исполнено | откло-нение | про-цент испол-нения |
| 1 00 00000 00 0000 000 | НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 67 411,2  | 56 450,8  | 59 561,7  | -7 849,5  | 105,5  | 88,4  |
|  1 01 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ ДОХОДЫ | 37 802,3  | 38 722,0  | 40 992,3  | 3 190,0  | 105,9  |  108,4 |
|  в том числе |   |   |   |   |   |   |
| 1 01 02000 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц | 37 802,3    | 38 722,0  | 40 992,3  | 3 190,0  | 105,9  | 108,4  |
| 1 03 00000 00 0000 000 | Налоги на товары, (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации | 5 768,5  | 5 899,5  | 6 196,0  | 427,5  | 105,0  |  107,4 |
| 1 03 02000 01 0000 110 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 5 768,5  | 5 899,5  | 6 196,0  | 427,5  | 105,0  | 107,4 |
| 1 05 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 6 064,9  | 4 773,9  | 4 930,1  | -1 134,8  | 103,3  |  81,3  |
|  в том числе: |   |   |   |   |   |   |
| 1 05 02000 02 0000 110 | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 5 810,6  | 4 468,9  | 4 616,1  | -1 194,5  | 103,3  |  79,4 |
| 1 05 03000 01 0000 110 | Единый сельскохозяйственный налог | 86,0  | 130,0  | 131,9  | 45,9  | 101,4  |  153,3 |
| 1 05 04000 02 0000 110 | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 168,3  | 175,0  | 182,1  | 13,8  | 104,1  | 108,2  |
| 1 08 00000 00 0000 000 | ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ | 941,2  |  1 200,0  | 1 269,5  | 328,3  | 105,8  |  134,9 |
|  в том числе: |   |   |   |   |   |   |
| 1 08 03000 01 0000 110 | Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 941,2  | 1 200,0  | 1 269,5  | 328,3  | 105,8  | 134,9 |
| 1 09 0000 00 0000 000 | ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ | -  | -  | -  |  - |  - |  - |
|  1 11 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 2 171,7  | 2 105,5  | 2 287,1  | 115,4  | 108,6  |  105,3  |
|  в том числе: |   |   |   |   |   |   |
| 1 11 05010 00 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположенных в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 1 035,0  |  1 052,0  | 1 073,4  | 38,4  | 102,0  |  103,7 |
| 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) | 994,5  | 915,0  | 1 075,1  | 80,6  | 117,5  | 108,1  |
| 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 | 18,5  | 18,6  |  6,4 | 100,8  | 152,5 |
| 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) | 130,0  | 120,0  | 120,0  |  - 10,0  | 100,0  | 92,3 |
| 1 12 00000 00 0000 000 | ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ  | 253,8  | 171,4  | 178,6  | - 75,2  | 104,2  | 70,4  |
|  в том числе: |   |   |    |   |   |   |
| 1 12 01000 01 0000 120 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 253,8  | 171,4  | 178,6  | - 75,2  | 104,2  |  70,4 |
| 1 13 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 411,1  | 466,6  | 497,7  | 86,6  | 106,7  |  121,1 |
| 1 14 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 13 236,2  | 2 266,0  | 2 304,8  | -10 931,4  | 101,7  | 17,4  |
|  в том числе: |   |   |   |   |   |   |
| 1 14 02052 05 0000 410 | Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 266,2  | 1 341,0  | 1 341,4  |  1 075,2 | 100,0  | 5 раз  |
| 1 14 06010 00 0000 430 | Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений | 12 970,0  |  925,0  |  963,4  | -12 006,6  | 104,2  | 7,4  |
| 1 16 00000 00 0000 000 | ШТРАФЫ. САНКЦИИ. ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 761,5  | 845,9  | 905,6  | 144,1  | 107,1  | 118,9  |

Основным доходным источником является налог на доходы физических лиц. За 2018 год поступление налога на доходы физических лиц составило 40 992,3 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года – 37 802,3 тыс. рублей / 3 190 тыс. рублей/. В целом на территории района контингент налога на доходы физических лиц за 2018 год составил 65 407,9 тыс. рублей, что на 5 528,8 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года (за 12 месяцев 2017 года поступило 59 879,1 тыс. рублей).

 Основные поступления по налогу на доходы физических лиц обеспечивают следующие налогоплательщики: ГБУЗ «Клетнянская центральная районная больница» - 6 406,6 тыс. рублей, Клетнянский дорожный ремонтно-строительный участок – 2 776,7 тыс. рублей, ОАО «Клетнянский Хлебозавод» - 1 945,1 тыс. рублей, МУП «Клетня – Сервис» - 1 543,1 тыс. рублей, ГКУ «Клетнянское Лесничество» - 1 308,1 тыс. рублей, ООО «Клетнянский лес» - 1 236,3 тыс. рублей, Клетнянское Райпо – 1 010,1 тыс. рублей, филиал производственной фирмы «КЗТО» - 1 002,1 тыс. рублей. Из сельхозпредприятий ООО «Брянск - Агро» - 3 478,0 тыс. рублей, СПК «Родина» - 524,5 тыс. рублей, СПК «Синицкое» - 214,5 тыс. рублей.

По **группе налогов на товары (работы, услуги**), реализуемые на территории РФ (акцизы по подакцизным товарам при годовом плане 5 899,5 тыс. рублей исполнение составило 6 196,0 тыс. рублей или 105,0 процента. Темп поступлений к аналогичному периоду прошлого года составил 107,4% (427,5 тыс. рублей).

 **По группе налогов на совокупный доход** при плане 4 773,9 тыс. рублей исполнение составило 4 930,1 тыс. рублей или 103,3 %. Темп поступлений к аналогичному периоду 2017 года составил 81,3 процента (- 1 134,8 тыс. рублей).

**План по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности** исполнен в объеме 4 616,1 тыс. рублей или 103,3 процента к утвержденному плану. Снижение единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило 1 194,5 тыс. рублей. Основной причиной уменьшения единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности является применение права на налоговый вычет (онлайн-кассу), уменьшающий сумму поступления налога на вмененный доход.

 **План по единому сельскохозяйственному налогу** исполнен в объеме 131,9 тыс. рублей или 101,4 процента к утвержденному плану. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по единому сельскохозяйственному налогу увеличились на 45,8 тыс. рублей в связи с досрочной уплатой налога за 2018 год М УП «Клетня – Агро».

 **План по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения** исполнен в объеме 182,1 тыс. рублей или 104,1 процента к утвержденному плану. Увеличение на 13,8 тыс. рублей к аналогичному периоду прошлого года связано с увеличением числа индивидуальных предпринимателей применяющих патентную систему налогообложения.

План **по государственной пошлине** исполнен на 105,8% или в объеме 1269,5 тыс. рублей. Увеличение поступлений по государственной пошлине по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 328,3 тыс. рублей связано с увеличением количества обращений физических и юридических лиц для совершения юридически значимых действий.

**Доходы от использования имущества** находящегося в муниципальной собственности исполнены на 108,6 процента или в объеме 2 287,1 тыс. рублей, что больше аналогичного периода 2017 года на 115,4 тыс. рублей.

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

Доходы от сдачи в аренду имущества исполнены на 117,5 процента в сумме 1 075,1 тыс. рублей, что на 80,6 тыс. рублей больше уровня 2017 года в связи с уплатой задолженности АО«Газпром газораспределение Брянск».

 Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков исполнены на 102% в сумме 1 073,4 тыс. рублей, что на 38,4 тыс. рублей больше уровня 2017 года. Увеличение арендной платы за земельные участки к аналогичному периоду прошлого года связано с погашением задолженности по арендной плате Клетнянским райпо, ПАО «Ростелеком», а также была внесена задолженность по арендной плате ОАО «Клетнямебель», взысканная через службу судебных приставов.

 План по прочим поступлениям от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) исполнен на 100 процентов в сумме 120 тыс. рублей, что меньше уровня прошлого года на 10 тыс. рублей в связи с погашением в 2017 году кредиторской задолженности ОАО «Клетнянский Хлебозавод».

План по доходам от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей исполнен на 100,8 процента в сумме 18,6 тыс. рублей, что больше уровня прошлого года на 6,4 тыс. рублей, в связи с получением прибыли в большем объеме МУП «Лутна».

 **Платежи при пользовании природными ресурсами** исполнены в объеме 178,6 тыс. рублей или 104,2 процента к утвержденному годовому плану. Темп поступлений к 2017 году составляет 70,4 процента (- 75,2 тыс. рублей). 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 доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** исполнен в объеме 497,7 тыс. рублей или 106,7%, что больше уровня прошлого года на 86,6 тыс. рублей, в связи с возвратом региональным оператором излишне перечисленной суммы взносов за ремонт муниципального жилищного фонда.

**План по доходам от продажи материальных и нематериальных активов** исполнен в объеме 2 304,8 тыс. рублей или 101,7 процента к утвержденному годовому плану. По указанному доходному источнику поступили доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов в части реализации основных средств в сумме 1 341,4 тыс. рублей /продажа муниципального имущества МУП «Клетня – Агро». Также по указанному доходному источнику поступили доходы от продажи земельных участков физическим лицам в сумме 963,4 тыс. рублей.

**План по доходам в виде** **штрафов, санкций и возмещения ущерба** выполнен на 107,1 процента в объеме 905,6 тыс. рублей. Темп к 2017 году составляет 118,9 процента (144,1 тыс. рублей). Наибольшие суммы поступлений сложились по денежным взысканиям (штрафам) за нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса РФ об административных правонарушениях в сумме 101 тыс. рублей; нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей в сумме 35 тыс. рублей; денежным взысканиям (штрафам) за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт – 101,5 тыс. рублей; прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) – 591,9 тыс. рублей.

 В целях повышения поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также сокращению недоимки в бюджеты всех уровней главой администрации района утвержден план мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, эффективности расходов, сокращению кредиторской задолженности бюджета муниципального образования «Клетнянский район», экономический эффект по результатам 2018 года составил 5247,2 тыс. рублей.

В рамках мероприятий плана финансовым управлением администрации района ежемесячно проводится мониторинг уплаты налога на доходы физических лиц по 113 организациям и учреждениям района. Работодатели, допустившие выплату заработной платы ниже среднеотраслевого уровня, а также имеющие задолженность по налогу на доходы физических лиц заслушиваются на комиссиях по ликвидации задолженности по заработной плате, по изучению состояния налоговой базы предприятий, организаций Клетнянского района, собираемости платежей, сокращению недоимки и мобилизации платежей во все уровни бюджета. В результате проведенной работы в бюджеты всех уровней поступило платежей в сумме 1 273,7 тыс. рублей, в том числе в местный бюджет 699,32 тыс. рублей.

В 2018 году 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 среднеобластного, недопущения задолженности по выплате заработной платы и налога на доходы физических лиц.

 В рамках исполнения Протокола рабочей группы по контрольной работе с участием правоохранительных, надзорных и других контролирующих структур в рамках Межведомственного взаимодействия на территории района с целью обеспечения мобилизации в бюджет налога на доходы физических лиц 15 работодателей заключили трудовые договора с 40 наемными работниками, с доходов которых за отчетный период сумма налога на доходы физических лиц во все уровни бюджета составила 213,6 тыс. рублей.

**2.2. Безвозмездные поступления**

Решением Клетнянского районного Совета народных депутатов от 05.12.2017 года №31-2 «О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» в доходной части районного бюджета на 2018 год первоначально был утвержден объем безвозмездных поступлений в общей сумме 181886,0 тыс. рублей.

В связи с поступлением субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, сверх утвержденных решением о бюджете доходов, уточненные назначения по безвозмездным поступлениям составили 215972,2 тыс. рублей.

Фактически в отчетном периоде безвозмездные поступления составили 213776,4 тыс. рублей, или 99,0 процента от уточненных назначений, в том числе безвозмездные поступления из областного бюджета 209141,6 тыс. рублей (99,0 процентов от плановых назначений), от бюджетов поселений на передачу части полномочий по решению вопросов местного значения 4634,8 тыс. рублей (100,0 процентов).

*Диаграмма 5.*

**Структура безвозмездных поступлений в районный бюджет в 2018 году.**

Анализ исполнения по видам безвозмездных поступлений представлен в следующей таблице:

| Код бюджетной классификации  | Наименование доходов | Поступило в 2017 году | 2018 год | Отклонение 2018 от 2017 года | Темп роста,% |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план  | Исполнено | Отклонение  | % исп.  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5-4 | 7=5/4\*100 | 8=5-3 | 9=5/3\*100 |
| **2 00 00000 00 0000 000** |  **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **185 903,3** | **215 972,2** | **213 776,4** | **2 195,8** | **99,0** | **27 873,1** | **115,0** |
| 2 02 00000 00 0000 000 |  БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 185 903,3 | 215 922,2 | 213 726,4 | 2 195,8 | 99,0 | 27 823,1 | 115,0 |
| **2 02 10000 00 0000 151** |  **Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **71 682,3** | **74 337,9** | **74 337,9** | **0,0** | **100,0** | **2 655,6** | **103,7** |
| 2 02 15001 00 0000 151 |  Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 48 114,0 | 54 555,0 | 54 555,0 | 0,0 | 100,0 | 6 441,0 | 113,4 |
| 2 02 15001 05 0000 151 |  Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 48 114,0 | 54 555,0 | 54 555,0 | 0,0 | 100,0 | 6 441,0 | 113,4 |
| 2 02 15002 00 0000 151 |  Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 23 400,7 | 19 782,9 | 19 782,9 | 0,0 | 100,0 | -3 617,8 | 84,5 |
| 2 02 15002 05 0000 151 |  Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 23 400,7 | 19 782,9 | 19 782,9 | 0,0 | 100,0 | -3 617,8 | 84,5 |
| 2 02 19999 00 0000 151 |  Прочие дотации | 167,6 |   |   | 0,0 | - | -167,6 | 0,0 |
| 2 02 19999 05 0000 151 |  Прочие дотации бюджетам муниципальных районов | 167,6 |   |   | 0,0 | - | -167,6 | 0,0 |
| **2 02 20000 00 0000 151** |  **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **6 230,2** | **16 140,3** | **16 128,9** | **11,4** | **99,9** | **9 898,7** | **258,9** |
| 2 02 20077 00 0000 151 |  Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности | 3 875,8 | 7 412,0 | 7 400,6 | 11,4 | 99,8 | 3 524,8 | 190,9 |
| 2 02 20077 05 0000 151 |  Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 3 875,8 | 7 412,0 | 7 400,6 | 11,4 | 99,8 | 3 524,8 | 190,9 |
| 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 | 100,0 | 1 943,2 |  - |
| 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 | 100,0 | 1 943,2 |  - |
| 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 | 100,0 | 1 600,0 |  - |
| 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 | 100,0 | 1 600,0 |  - |
| 2 02 25497 00 0000 151 |  Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1 999,7 | 3 658,1 | 3 658,1 | 0,0 | 100,0 | 1 658,4 | 182,9 |
| 2 02 25497 05 0000 151 |  Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1 999,7 | 3 658,1 | 3 658,1 | 0,0 | 100,0 | 1 658,4 | 182,9 |
| 2 02 25519 00 0000 151 |  Субсидия бюджетам на поддержку отрасли культуры | 66,7 | 108,7 | 108,7 | 0,0 | 100,0 | 42,0 | 163,0 |
| 2 02 25519 05 0000 151 |  Субсидия бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры | 66,7 | 108,7 | 108,7 | 0,0 | 100,0 | 42,0 | 163,0 |
| 2 02 29999 00 0000 151 |  Прочие субсидии | 288,0 | 1 418,3 | 1 418,3 | 0,0 | 100,0 | 1 130,3 | 492,5 |
| 2 02 29999 05 0000 151 |  Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 288,0 | 1 418,3 | 1 418,3 | 0,0 | 100,0 | 1 130,3 | 492,5 |
| **2 02 30000 00 0000 151** |  **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **106 601,9** | **120 809,2** | **118 624,8** | **2 184,4** | **98,2** | **12 022,9** | **111,3** |
| 2 02 30024 00 0000 151 |  Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 98 032,3 | 103 380,0 | 101 288,2 | 2 091,8 | 98,0 | 3 255,9 | 103,3 |
| 2 02 30024 05 0000 151 |  Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 98 032,3 | 103 380,0 | 101 288,2 | 2 091,8 | 98,0 | 3 255,9 | 103,3 |
| 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 | 1 344,7 | 1 214,6 | 1 140,0 | 74,6 | 93,9 | -204,7 | 84,8 |
| 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 | 1 344,7 | 1 214,6 | 1 140,0 | 74,6 | 93,9 | -204,7 | 84,8 |
| 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 | 6 270,4 | 15 148,9 | 15 148,9 | 0,0 | 100,0 | 8 878,5 | 241,6 |
|  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 | 6 270,4 | 15 148,9 | 15 148,9 | 0,0 | 100,0 | 8 878,5 | 241,6 |
|  2 02 35118 00 0000 151 |  Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 829,6 | 909,5 | 909,5 | 0,0 | 100,0 | 79,9 | 109,6 |
| 2 02 35118 05 0000 151 |  Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 829,6 | 909,5 | 909,5 | 0,0 | 100,0 | 79,9 | 109,6 |
| 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 | 0,0 | 100,0 | 38,9 |  - |
| 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 | 0,0 | 100,0 | 38,9 |  - |
| 2 02 35260 00 0000 151 |  Субвенции бюджетам на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 124,9 | 117,3 | 99,3 | 18,0 | 84,7 | -25,6 | 79,5 |
| 2 02 35260 05 0000 151 |  Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 124,9 | 117,3 | 99,3 | 18,0 | 84,7 | -25,6 | 79,5 |
| **2 02 40000 00 0000 151** |  **Иные межбюджетные трансферты** | **1 388,9** | **4 634,8** | **4 634,8** | **0,0** | **100,0** | **3 245,9** | **333,7** |
|  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 | 894,5 | 4 051,8 | 4 051,8 | 0,0 | 100,0 | 3 157,3 | 453,0 |
| 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 | 894,5 | 4 051,8 | 4 051,8 | 0,0 | 100,0 | 3 157,3 | 453,0 |
| 2 02 49999 00 0000 151 |  Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 494,4 | 583,0 | 583,0 | 0,0 | 100,0 | 88,6 | 117,9 |
| 2 02 49999 05 0000 151 |  Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 494,4 | 583,0 | 583,0 | 0,0 | 100,0 | 88,6 | 117,9 |
| **2 07 00000 00 0000 000** |  **ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** |  | **50,0** | **50,0** | **0,0** | **100,0** | **50,0** | **-** |
| 2 07 05000 05 0000 180 |  Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов |   | 50,0 | 50,0 | 0,0 | 100,0 | 50,0 | - |
| 2 07 05030 05 0000 180 |  Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов |   | 50,0 | 50,0 | 0,0 | 100,0 | 50,0 | -  |

**Исполнение безвозмездных поступлений в 2018 году**

По сравнению с 2017 годом общий объем безвозмездных поступлений 2018 года увеличился на 27873,1 тыс. рублей, темп роста 115,0 процента.

В структуре межбюджетных трансфертов в доходах бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» в отчетном периоде дотации занимали 34,8 процента (74337,9 тыс. рублей), субсидии – 7,5 процента (16128,9 тыс. рублей), субвенции – 55,5 процента (118624,8 тыс. рублей), иные межбюджетные трансферты – 2,2 процента (4684,8 тыс. рублей).

Объем **дотаций** по сравнению с 2017 годом увеличился на 2655,6 тыс. рублей, или 103,7 процента и составил 74337,9 тыс. рублей. Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2018 году составили 54555,0 тыс. рублей, или на 6441,0 тыс. рублей больше объема 2017 года. Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в 2018 году составили 19782,9 тыс. рублей, что на 3617,8 тыс. рублей больше чем в 2017 году.

Объем **субсидий** из областного бюджета в сравнении с 2017 годом увеличился на 9898,7 тыс. рублей и составил 16128,9 тыс. рублей, основное увеличение сложилось по следующим видам субсидий:

- субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение жильем молодых семей на 1658,4 тыс. рублей и составили 3658,1 тыс. рублей (темп роста 182,9%);

 - субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности увеличились на 3524,8 тыс. рублей и составили 7400,6 тыс. рублей (темп роста 190,9%);

 - субсидии бюджетам муниципальных районов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом в 2018 году выделено 1943,2 тыс. рублей, в 2017 году субсидии не выделялись;

 - субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек 1600,0 тыс. рублей;

 - субсидии бюджетам на поддержку отрасли культура 108,7 тыс. рублей, что на 42,0 тыс. рублей больше уровня 2017 года (темп роста 163,0%).

 Прочих субсидий в 2018 году поступило 1418,3 тыс. рублей, что на 1130,3 тыс. рублей больше уровня 2017 года, дополнительно были выделены субсидии: на укрепление материально-технической базы домов культуры (п. Клетня и д. Семеричи) 210,3 тыс. рублей, на приобретение спортивной формы для ДЮСШ 70,0 тыс. рублей, на реализацию программ (проектов) инициативного бюджетирования 850,0 тыс. рублей.

В 2018 году из областного бюджета поступили субвенции в объеме 118624,8 тыс. рублей, что составило 98,2 процента от плана отчетного периода и на 12022,9 тыс. рублей больше объема поступлений 2017 года (темп роста 111,3%).

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

* субвенции бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях составили 25269,0 тыс. рублей или на 1730,1 тыс. рублей выше уровня прошлого года (темп роста 107,3%);
* субвенции на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, составили 15148,9 тыс. рублей, что на 8878,5 тыс. рублей больше чем в 2017 году (темп роста 241,6%);
* субвенции бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, среднего общего образования в образовательных организациях составили 61911,7 тыс. рублей или на 1933,3 тыс. рублей выше уровня прошлого года (темп роста 103,2%);
* субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, составили 909,5 тыс. рублей или на 79,9 тыс. рублей выше уровня прошлого года (темп роста 109,6%).

Основное снижение объема субвенций произошло по следующим видам:

* Субвенции бюджетам муниципальных районов, на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах или поселках городского типа, составили 4118,3 тыс. рублей, что на 134,3 тыс. рублей меньше уровня 2017 года;
* Субвенции бюджетам муниципальных районов на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплату ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна, приемную семью, вознаграждение приемным родителям составили 8083,5 тыс. рублей, что на 263,2 тыс. рублей меньше уровня 2017 года;
* Субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования составили 1140,0 тыс. рублей или на 204,7 тыс. рублей меньше уровня 2017 года.

**Иные межбюджетные трансферты** поступили в объеме 4634,8 тыс. рублей, что составило 2,2 процента в структуре безвозмездных поступлений отчетного периода и выше уровня прошлого года на 3245,9 тыс. рублей, в основном за счет роста объема межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями. Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями составили 4051,8 тыс. рублей, что выше уровня 2017 года на 3157,3 тыс. рублей. Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету муниципального района от городского поселения, в связи с исполнением полномочий администрации городского поселения администрацией района на осуществление воинского учета составили 545,7 тыс. рублей. Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из областного бюджета (на развитие сети МФЦ) 37,3 тыс. рублей.

**Межбюджетные трансферты, переданные в бюджет муниципального района от бюджетов поселений в 2018 году**

| Наименование | Поступило в 2017 году | 2018 год | Отклонение 2018 от 2017 года | Темп роста,% |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план  | Исполнено | Отклонение  | % исп.  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-3 | 6=4/3\*100 | 7=4-2 | 8=4/2\*100 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части формирования архивных фондов поселений | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внутреннего муниципального финансового контроля |   | 0,8 | 0,8 | 0 | 100,0 | 0,8 |  - |
| 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  | 592 | 3800 | 3800 | 0 | 100,0 | 3 208,0 | 641,9 |
| Мероприятия по модернизации и эффективному развитию библиотечного дела в Клетнянском районе за счет средств бюджетов поселений, переданных в соответствии с заключенными Соглашениями | 100 |   |   | 0 | - | -100,0 | 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 | 182 | 230,5 | 230,5 | 0 | 100,0 | 48,5 | 126,6 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля | 18 | 18 | 18 | 0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 |
| **ИТОГО переданные полномочия в соответствии с заключенными соглашениями**  | **894,5** | **4051,8** | **4051,8** | **0** | **100,0** | **3 157,3** | **453,0** |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 444,4 | 545,7 | 545,7 | 0 | 100,0 | 101,3 | 122,8 |
| **Всего поступило в бюджет муниципального района от бюджетов поселений** | **1338,9** | **4597,5** | **4597,5** | **0** | **100,0** | **3 258,6** | **343,4** |

**3. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета**

**муниципального образования «Клетнянский муниципальный район»**

Бюджет муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2018 год исполнен с дефицитом в сумме 6910,8 тыс. рублей.

**4. Расходы бюджета муниципального образования**

**«Клетнянский муниципальный район».**

 Показатели исполнения бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2018 год приведены в приложениях к Пояснительной записке «Отчет об исполнении расходов, предусмотренных приложением 6 (с учетом изменений, предусмотренных приложениями 6.1-6.5) к Решению районного Совета народных депутатов "О бюджете муниципального образования "Клетнянский муниципальный район" на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов" "Ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования "Клетнянский муниципальный район" на 2018 год", «Отчет об исполнении приложения 7 (с учетом изменений, предусмотренных приложениями 7.1-7.5) к Решению районого Совета народных депутатов "О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов" «Распределение расходов бюджета муниципального образования "Клетнянский муниципальный район" по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

 Исполнение расходов районного бюджета в 2018 году осуществлялось в соответствии с положениями Решения Клетнянского районного Совета народных депутатов от 05.12.2017 года № 31-2 «О бюджете муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 2018год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений), а также, в порядке, установленном приказами финансового управления администрации Клетнянского района от 09.01.2018 № 1 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи районного бюджета, бюджетных росписей главных распорядителей средств районного бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита районного бюджета) и бюджета Клетнянского городского поселения», от 12.01.2018г. № 3 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения районного бюджета и бюджета Клетнянского городского поселения в текущем финансовом году» с изменениями и дополнениями, а также иными нормативными актами, регламентирующими порядок исполнения районного бюджета по расходам.

Решением районного Совета народных депутатов бюджетные ассигнования на 2018 год утверждены в сумме 283271,1 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью расходов бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» с учетом изменений на 2018 год составили 283027,5 тыс. рублей.

Информация об отклонении показателей сводной бюджетной росписи от утвержденных решением районного Совета народных депутатов в сумме 243,6 тыс. рублей, представлена в материалах отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2018 год (сокращение ассигнований во исполнение Закона Брянской области от 21.12.18г.№109-З).

Кассовое исполнение расходов бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2018 год составило 280248,9 тыс. рублей, или 99,0 процента к уточненному плану и 117,8 процентов к уровню прошлого года.

Динамика исполнения расходной части бюджета за ряд лет представлена в таблице

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | Всего кассовые расходы  | из них |
| Общего-сударст-венные вопросы | Удельный вес | Социально-культурная сфера | Удельный вес | Межбюджетные трансферты бюджетам поселений | Удельный вес | Прочие расходы | Удельный вес |
| 2014 | 271543 | 24650 | 9,1 | 209235 | 77,1 | 32605 | 12 | 5053 | 1,9 |
| 2015 | 236866 | 28877 |  12,2 | 183918 | 77,6  | 16159 | 6,8  | 7912 |  3,4 |
| 2016 | 386993 | 26415 | 6,8 | 328618 | 84,9 | 26049 | 6,7 | 5911 | 1,5 |
| 2017 | 237897 | 28108 | 11,8 | 181053 | 76,1 | 19839 | 8,3 | 8897 | 3,7 |
| 2018 | 280249 | 28837 | 10,3 | 225784 | 80,6 | 11850 | 4,2 | 13778 | 4,9 |

За анализируемый период 2014-2018 годов наблюдается изменение расходной части бюджета муниципального района: так 2015 года снижены к уровню 2014 на 12,8 процента или на 34677 тыс. рублей. Рост расходов в 2016 году к уровню 2015 года на 63,4 процента или в суммовом выражении на 150127 тыс. рублей, связан с увеличением объема капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, что также повлияло на снижение расходов в 2017 году на 149096,0 тыс. рублей или 61,5 процента, темп роста расходов 2018 году по сравнению с 2017 годом составил 117,8 процентов или на 42352,0 тыс. рублей.

В целом расходы бюджета носят социальную направленность. Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт и социальная политика. Удельный вес расходов социально-культурного блока в 2018 году составил 80,5 процентов от общего объема расходов бюджета.

 Динамика помесячного исполнения расходов районного бюджета в сравнении с 2014-2018 годами представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| года  | январь | февраль  | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 2014 | 14371 | 16456 | 22014 | 17283 | 19775 | 34058 | 20238 | 15674 | 22245 | 30898 | 22959 | 35572 |
| 2015 | 9453 | 17439 | 21095 | 20202 | 26234 | 24722 | 12625 | 13763 | 17110 | 17639 | 26056 | 30528 |
| темп роста | 65,8 | 106 | 95,8 | 116,9 | 132,7 | 72,6 | 62,4 | 87,8 | 76,9 | 57,1 | 113,5 | 85,8 |
| 2016 | 9447 | 18559 | 32697 | 23897 | 20144 | 55053 | 50106 | 54825 | 25823 | 31363 | 38149 | 26930 |
| темп роста | 99,9 | 106,4 | 155 | 118,3 | 76,8 | 222,7 | 396,9 | 398,4 | 150,9 | 177,8 | 146,4 | 88,2 |
| 2017 | 8602 | 17560 | 23902 | 17696 | 22473 | 21270 | 14663 | 20329 | 19623 | 22130 | 18922 | 30727 |
| темп роста | 91,1 | 94,6 | 73,1 | 74,1 | 111,6 | 38,6 | 29,3 | 37,1 | 76,0 | 70,6 | 49,6 | 114,1 |
| 2018 | 9545 | 19152 | 20894 | 21948 | 22036 | 25832 | 24874 | 16790 | 18861 | 20970 | 20193 | 59154 |
| темп роста | 111,0 | 109,1 | 87,4 | 124,0 | 98,1 | 121,4 | 169,6 | 82,6 | 96,1 | 94,8 | 106,7 | 192,5 |

В 2018 году наименьшее кассовое исполнение расходов бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» наблюдается в январе – 9545,0 тыс. рублей, что составило 3,4 процента в годовых расходах, наибольшее в декабре 2018 года 59154,0 тыс. рублей или 21,1 процента от исполнения за год.

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

 Исполнение расходов по функциональным направлениям, в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджетов в 2018 году характеризовалось следующими показателями:

**Исполнение расходов бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район»** **по разделам классификации расходов бюджетов в 2018 году**

| Наименование | Раздел | Исполнено в 2017 году | Уточненный план 2018 года | Исполнено в 2018 году | Процент исполнения | Отклонение 2018 от 2017, рублей | Темп роста, % | Удельный вес  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 28 108,2 | 29 128,8 | 28 837,3 | 99,0 | 729,1 | 102,6 | 10,3 |
| Национальная оборона | 02 | 1 274,0 | 1 455,2 | 1 455,2 | 100,0 | 181,2 | 114,2 | 0,5 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1 591,3 | 2 213,9 | 2 155,2 | 97,3 | 563,9 | 135,4 | 0,8 |
| Национальная экономика | 04 | 10 077,2 | 9 776,2 | 9 700,1 | 99,2 | -377,1 | 96,3 | 3,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 4 655,1 | 8 624,1 | 8 484,7 | 98,4 | 3829,6 | 182,3 | 3,0 |
| Образование | 07 | 140 440,8 | 169 665,1 | 169 615,6 | 100,0 | 29174,8 | 120,8 | 60,5 |
| Культура, кинематография | 08 | 17 436,8 | 22 406,9 | 22 406,9 | 100,0 | 4970,1 | 128,5 | 8,0 |
| Социальная политика | 10 | 22 674,3 | 35 364,2 | 33 200,8 | 93,9 | 10526,5 | 146,4 | 11,8 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 500,9 | 561,1 | 561,1 | 100,0 | 60,2 | 112,0 | 0,2 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 14 | 11 138,0 | 3 832,0 | 3 832,0 | 100,0 | -7306,0 | 34,4 | 1,4 |
| **Всего** |  | **237 896,6** | **283 027,5** | **280 248,9** | **99,0** | **42 352,3** | **117,8** | **100,0** |

В отчетном периоде на уровне 100 процентов исполнены расходы по пяти разделам функциональной классификации расходов «Национальная оборона», «Образование», «Культура, кинематография», «Физическая культура и спорт», «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» и ниже 100 процентов по пяти разделам «Общегосударственные вопросы» - 99,0 процентов, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 97,3 процентов, «Национальная экономика» - 99,2 процентов, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 98,4 процентов, «Социальная политика» - 93,9 процентов.

По разделу «**Общегосударственные вопросы»** расходы исполнены в объеме 28837,3 тыс. рублей, что составляют 99,0% к уточненному плану. По сравнению с 2017 годом расходы увеличились на 2,6 процента или на 729,1 тыс. рублей.

Расходы на содержание органов местного самоуправления по указанному разделу увеличились на 27,5 тыс. рублей или с ростом 100,1 процента и составили 22092,8 тыс. рублей.

На мероприятия по оценке имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности было направлено 775,4 тыс. рублей, что на 415,9 тыс. рублей больше уровня 2017 года.

Расходы на эксплуатацию и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности составили 3495,8 тыс. рублей (ремонт гаражей и помещений архива), или на 2059,5 тыс. рублей больше уровня 2017 года.

Финансирование мероприятий по повышению энергетической эффективности в Клетнянском муниципальном районе составило 22,0 тыс. рублей, что на 15,9 тыс. рублей меньше уровня 2017 года.

На содержание многофункционального центра по оказанию государственных и муниципальных услуг израсходовано 2288,6 тыс. рублей, или на 203,3 тыс. рублей меньше чем в 2017 году.

В структуре расходов бюджета в целом удельный вес по разделу «Общегосударственные расходы» составил 10,3 процента.

По разделу **«Национальная оборона»** расходы составили 1455,2 тыс. рублей, что на 181,2 тыс. рублей больше чем в 2017 году. По разделу учтены расходы, на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, из них:

909,5 тыс.рублей - передано бюджетам поселений за счет субвенции из областного бюджета на осуществление первичного воинского учета.

545,7 тыс. рублей - произведены расходы по содержанию 3-х штатных единиц военно-учетных работников, за счет иных межбюджетных трансфертов, полученных из бюджета Клетнянского городского поселения.

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

Раздел «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнен в сумме 2155,2 тыс. рублей, или на 97,4 процентов к плану, что выше уровня 2017 года на 563,9 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования полностью направлены на обеспечение деятельности Единой диспетчерской службы района. В структуре расходов бюджета затраты по разделу составляют 0,8 процента.

По разделу **«Национальная экономика»** расходы исполнены в объеме 9700,1 тыс. рублей, или 99,2% к уточненному плану. Неисполнение плановых показателей сложилось по переданным полномочиям администрациям сельских поселений на дорожную деятельность. К уровню 2017 года объем расходов снизился на 377,2 тыс. рублей. В структуре расходов бюджета затраты по разделу составляют 4,2 процента.

Компенсации транспортным организациям части потерь в доходах, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по внутрирайонным маршрутам регулярных перевозок составили 2058,2 тыс. рублей, что на 182,8 тыс. рублей больше по сравнению с 2017 годом.

Расходы бюджета на дорожное хозяйство по переданным сельским поселениям полномочиям муниципального района в области дорожной деятельности составили 7097,6 тыс. рублей при плане 7173,7 тыс. рублей или 98,9 процентов, что на 641,5 тыс. рублей меньше уровня 2017 года.

На разработку документов стратегического планирования и прогнозирования экономики Клетнянского района было направлено 300,0 тыс. рублей.

 Расходы на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда составили 156,3 тыс. рублей, направленные на содержание 0,5 ставки специалиста по охране труда, что практически соответствует уровню 2017 года.

По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы составили 8484,7 тыс. рублей, или 98,4 процентов к плановым назначениям и на 3829,6 тыс. рублей больше уровня 2017 года.

По подразделу «Жилищное хозяйство» при плане 257,7 тыс. рублей, расходы составили 135,0 тыс. рублей, из них взносы за ремонт муниципального жилищного фонда в Региональный Фонд капитального ремонта, в части муниципального жилищного фонда, включенного в Региональную программу капитального ремонта жилья 124,7 тыс. рублей, что на 61,4 тыс. рублей больше уровня 2017 года, на переданные полномочия бюджетам сельских поселений на обеспечение проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан в соответствии с заключенными Соглашениями 10,3 тыс. рублей или на 121,3 тыс. рублей меньше, чем в 2017 году.

По подразделу «Коммунальное хозяйство» из бюджета направлено 8349,8 тыс. рублей, из них на реконструкцию водопроводных сетей в с.Лутна 6902,3 тыс. рублей, включенных в федеральную целевую программу «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и плановый период до 2020 года»; по этой же программе на газификацию д. Соловьяновка направлено 954,1 тыс. рублей, на оплату проектно-сметной документации по газификации н.п.Романовка израсходовано 200,0 тыс. рублей; на строительство водопроводной сети в н.п. Николаевка израсходовано 178,3 тыс. рублей, передано бюджету Мирнинского и Акуличского сельских поселений на организацию в границах поселений электро-, тепло-, газо-, и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом 0,5 тыс. рублей.

В структуре расходов бюджета затраты по разделу составляют 3,0 процента.

Расходы бюджета на социальный блок занимают 80,5 процентов расходов районного бюджета.

*Диаграмма 6.*

Расходы **на образование** исполнены в объеме 169615,6 тыс. рублей, или на 100,0 процентов к уточненному плану, с темпом роста к 2017 году 120,8 процента (+29174,7 тыс. рублей), из них расходы, произведенные за счет целевых субсидий, субвенций из областного и федерального бюджетов исполнены в объеме 93600,2 тыс. рублей или 100,0 процента, с темпом роста к 2017 году 106,3 процентов (+5542,2 тыс. рублей), за счет собственных доходов бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» расходы на образование составили 76015,4 тыс. рублей или 100,0 процентов, с темпом роста 145,1 процентов (+23632,6 тыс. рублей).

В структуре расходов бюджета в целом затраты на образование составляют 60,5 процентов.

В общем объеме расходов, направленных на образование 38622,2 тыс. рублей или 22,7 процента составляют расходы на дошкольное образование; 100613,9 тыс.рублей или 59,3 процента расходы на общее образование; 15494,0 тыс. рублей или 9,1 процента на дополнительное образование детей; 75,5 тыс. рублей расходы на молодежную политику и 14810,0 тыс. рублей или 8,7 процентоврасходы на другие вопросы в области образования.

| Раздел, подраздел | Исполнено в 2017 году | 2018 год | Темп роста, % | Отклонение 2018 от 2017 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план  | Исполнено  | Процент исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **0701** | **34209,3** | **38624,2** | **38622,2** | **100,0** | **112,9** | **4412,9** |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 24073,1 | 25787,6 | 25785,6 | 100,0 | 107,1 | 1712,5 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 10136,2 | 12836,6 | 12836,6 | 100,0 | 126,6 | 2700,4 |
| **0702** | **84042,9** | **100628,9** | **100613,9** | **100,0** | **119,7** | **16571,0** |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 62369,5 | 66148,9 | 66133,9 | 100,0 | 106,0 | 3764,4 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 21673,4 | 34480,0 | 34480,0 | 100,0 | 159,1 | 12806,6 |
| **0703** | **9460,1** | **15494,0** | **15494,0** | **100,0** | **163,8** | **6033,9** |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 228 | 277,2 | 277,2 | 100,0 | 121,6 | 49,2 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 9232,1 | 15216,8 | 15216,8 | 100,0 | 164,8 | 5984,7 |
| **0707** | **61,5** | **75,5** | **75,5** | **100,0** | **122,8** | **14,0** |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета |   |   |   |  - |  - |  - |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 61,5 | 75,5 | 75,5 | 100,0 | 122,8 | 14,0 |
| **0709** | **12667** | **14842,5** | **14810,0** | **99,8** | **116,9** | **2143,0** |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 1387,4 | 1407,6 | 1403,5 | 99,7 | 101,2 | 16,1 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 11279,6 | 13434,9 | 13406,5 | 99,8 | 118,9 | 2126,9 |
| **Всего на образование** | **140440,8** | **169665,1** | **169615,6** | **100,0** | **120,8** | **29174,8** |
| в том числе за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета | 88058 | 93621,3 | 93600,2 | 100,0 | 106,3 | 5542,2 |
| за счет собственных доходов районного бюджета | 52382,8 | 76043,8 | 76015,4 | 100,0 | 145,1 | 23632,6 |

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

Расходы на дошкольное воспитание за 2018 год составили 38622,2 тыс. рублей, что на 4412,9 тыс. рублей выше уровня 2017 года, из них за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета больше на 1712,5 тыс. рублей, за счет собственных доходов районного бюджета больше на 2700,4 тыс. рублей.

Объем субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг детскими дошкольными учреждениями из местного бюджета на содержание дошкольных учреждений составил 7985,4 тыс. рублей, что на 1076,9 тыс. рублей больше по сравнению с 2017 годом, темп роста 115,6 процентов.

Расходы на организацию питания воспитанников в детских дошкольных учреждениях составили 2886,0 тыс. рублей, что на 202,3 тыс. рублей меньше уровня 2017 года.

На финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях направлено 25269,0 тыс. рублей, что превышает уровень прошлого года на 1730,0 тыс. рублей, темп роста 107,3 процента.

Расходы в рамках мероприятий по развитию образования Клетнянского района направлены на текущие ремонты дошкольных образовательных учреждений и составили 1901,8 тыс. рублей, что выше уровня 2017 года на 1861,5 тыс. рублей. Мероприятия по обеспечению безопасности образовательных учреждений исполнены в объеме 63,4 тыс. рублей, что ниже уровня 2017 года на 35,6 тыс. рублей.

**Раздел, подраздел 0702 «Общее образование».** Расходы бюджета составили 100613,9 тыс. рублей, темп роста к 2017 году 119,7 процентов (+16571,0 тыс. рублей), из них за счет средств областного бюджета 66133,9 тыс. рублей (+3764,4 тыс. рублей) за счет собственных доходов районного бюджета 34480,0 тыс. рублей (+12806,6 тыс. рублей).

 Расходы на финансовое обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных организаций составили 19969,3 тыс. рублей, что на 6461,9 тыс. рублей больше уровня 2017 года, темп роста 147,8 процента.

На организацию питания учащихся за счет средств местного бюджета направлено 2584,5 тыс. рублей, что соответствует уровню 2017 года.

На финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях за счет средств областного бюджета было направлено 61911,7 тыс. рублей, что на 1933,3 тыс. рублей больше уровня 2017 года.

Расходы на летнее оздоровление детей составили 460,8 тыс. рублей, в том числе за счет областного бюджета 288,0 тыс. рублей, за счет местного бюджета 172,8 тыс. рублей (320 детей) или на уровне 2017 года.

В рамках мероприятий по развитию образования Клетнянского района на проведение ремонтных работ в общеобразовательных учреждениях направлено 9561,8 тыс. рублей, что на 4835,1 тыс. рублей больше уровня 2017 года, мероприятия по обеспечению безопасности образовательных учреждений исполнены в объеме 2082,8 тыс. рублей, или на 1936,4 тыс. рублей больше предыдущего года.

В 2017 году на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом - ремонт спортивного зала МБОУ СОШ с.Акуличи направлено 2052,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного и федерального бюджетов 1943,2 тыс. рублей, за счет местного бюджета 108,8 тыс. рублей.

**Раздел, подраздел 0703** «Дополнительное образование детей». Расходы бюджета составили 15494,0 тыс. рублей, темп роста к уровню 2017 года 163,8 процентов (+6033,9тыс. рублей), из них за счет средств областного бюджета 277,2тыс. рублей (+49,2 тыс. рублей), за счет собственных доходов районного бюджета 15216,8 тыс. рублей (+5984,7 тыс. рублей).

Расходы на финансовое обеспечение деятельности муниципальных организаций дополнительного образования составили 10320,2 тыс. рублей, что на 1645,3 тыс. рублей больше уровня 2017 года. Основной причиной роста является повышение заработной платы педагогическим работникам на 17,0 процентов по сравнению с уровнем 2017 года.

В рамках мероприятий по развитию образования Клетнянского района на проведение ремонтных работ в учреждениях дополнительного образования направлено 4827,7 тыс. рублей, что на 4332,4 тыс. рублей больше уровня 2017 года, мероприятия по обеспечению безопасности образовательных учреждений исполнены в объеме 38,9 тыс. рублей.

На приобретение спортивной формы для ДЮСШ в рамках отдельных мероприятий по развитию спорта, было израсходовано 100,0 тыс. рублей.

**Раздел, подраздел 0707** **«Молодежная политика и оздоровление детей»** - расходы по реализации отдельных мероприятий по работе с детьми и молодежью Клетнянского района исполнены к плановым назначениям на 100,0 процентов и составили 75,5 тыс. рублей, что на 14 тыс. рублей выше уровня 2017 года (темп роста 122,8%).

**Раздел, подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования».** Расходы составили 14810,0 тыс. рублей, темп роста к аналогичному периоду 2017 года 116,9 процентов (+2142,9 тыс. рублей), из них средства областного бюджета 1403,5 тыс. рублей (+16,1 тыс. рублей), средства районного бюджета 13406,5 тыс. рублей (+2126,9 тыс. рублей).

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

 В 2018 году на компенсацию расходов по оплате жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций, работающим и проживающим в сельской местности или поселках городского типа, выплаты произведены включительно по декабрь и составили 4118,3 тыс. рублей, из них, по работающим педагогическим работникам 2714,8 тыс. рублей (228 работников), бывшим педагогическим работникам (пенсионерам) 1403,5 тыс. рублей (167 человек).

**По разделу 08** «Культура, кинематография и средства массовой информации». Объем расходов за 2018 год составил 22406,9 тыс. рублей, или 100,0% к уточненному плану года, с темпом роста 128,5% к соответствующему уровню прошлого года (+4970,2 тыс. рублей). Основной причиной роста является повышение заработной платы работникам культуры на 21,0 процент к уровню 2017 года. В структуре бюджета расходы на культуру в 2018 году составили 8,0 процентов.

В 2018 году на содержание Клетнянской межпоселенческой библиотеки и ее структурных подразделений было выделено 6658,5 тыс. рублей, что на 908,0 тыс. рублей выше уровня 2017 года, темп роста 115,8 процентов.

Расходы на мероприятия по модернизации и эффективному развитию библиотечного дела (комплектование книжного фонда) составили 200,0 тыс. рублей.

На содержание Центра культуры и досуга п. Клетня и его структурных подразделений (культурно-досуговых центров сельских поселений) направлено 10525,6 тыс. рублей с ростом 110,8 процентов к уровню 2016 года (+1030,2,0 тыс. рублей), из них 3343,0 тыс. рублей из бюджета городского поселения.

На мероприятия по сохранению культурного наследия в Клетнянском районе направлено 816,9 тыс. рублей (проведение культурно-массовых и праздничных мероприятий), из них 457,0 тыс. рублей из бюджета городского поселения.

На предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области расходы составили 84,3 тыс. рублей (25 специалистов).

В рамках мероприятий по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни были выделены денежные средства на музыкальное оборудование для Дома культуры п. Клетня и Семеричского сельского клуба в объеме 221,3 тыс. рублей.

 На мероприятия по обеспечению развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек, на ремонт Лутенского сельского клуба израсходовано 1682,3 тыс. рублей.

На строительство многофункциональной площадки в парке культуры и отдыха п.Клетня в рамках реализации программ (проектов) инициативного бюджетирования было направлено 1000,0 тыс. рублей.

Расходы по ремонту памятников в рамках мероприятий по охране, сохранению и популяризации культурного наследия составили 1095,0 тыс. рублей.

В рамках мероприятий по поддержке отрасли культура Харитоновскому сельскому клубу, как лучшему среди сельских домов культуры, были выделены денежные средства для приобретения костюмов в объеме 113,2 тыс. рублей.

 Расходы в рамках мероприятий по противодействию злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту за 2018 год составили 5,0 тыс. рублей.

По отрасли **«Социальная политика»** расходы составили 33200,9 тыс. рублей и по сравнению с прошлым годом увеличились на 10526,7 тыс. рублей с темпом роста 146,4 процентов. К утвержденному плану года расходы исполнены на 93,9 процентов, удельный вес расходов по отрасли в общем объеме бюджета составил 11,8 процентов.

|   | Исполнено в 2017 году | 2018 год | Темп роста, % | Отклонение 2018 от 2017, рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Утвержденный план  | Исполнено  | Процент исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Средства областного бюджета** | **18 719,9** | **30 858,2** | **28 694,8** | **93,0** | **153,3** | **9 974,9** |
| Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 182,5 | 105,0 | 96,1 | 91,5 | 52,7 | -86,4 |
| Мероприятия подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей" федеральной целевой программы "Жилище" на 2015-2020 годы | 1 999,7 | 3 658,1 | 3 658,1 | 100,0 | 182,9 | 1 658,4 |
| Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств бюджета субъекта Российской Федерации | 6 270,4 | 15 148,9 | 15 148,9 | 100,0 | 241,6 | 8 878,5 |
| Выплата единовременных пособий при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 124,9 | 117,3 | 99,3 | 84,7 | 79,5 | -25,6 |
| Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 1 344,7 | 1 214,6 | 1 140,0 | 93,9 | 84,8 | -204,7 |
| Содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю | 7 761,5 | 9 506,2 | 7 459,0 | 78,5 | 96,1 | -302,5 |
| Осуществление деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних | 450,9 | 468,9 | 468,9 | 100,0 | 104,0 | 18,0 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству | 585,3 | 625,2 | 624,5 | 99,9 | 106,7 | 39,2 |
| Подготовка лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей | 0,0 | 14,0 | 0,0 |  - |  - |  - |
| **Средства районного бюджета** | **3 954,4** | **4 506,0** | **4 506,0** | **100,0** | **113,9** | **551,6** |
| Доплаты к пенсиям | 2 974,9 | 2 942,8 | 2 942,8 | 100,0 | 98,9 | -32,1 |
| Материальная помощь из резервного фонда администрации района гражданам района, в связи с пожарами | 103,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 97,1 | -3,0 |
| Социальные выплаты молодым семьям на приобретение жилья за счет средств бюджета муниципального района | 682,5 | 1 463,2 | 1 463,2 | 100,0 | 214,4 | 780,7 |
| Реализация отдельных мероприятий в сфере социальной защиты населения | 194,0 | 0,0 | 0,0 |  - |  - | -194,0 |
| **Всего расходов**  | **22 674,2** | **35 364,2** | **33 200,9** | **93,9** | **146,4** | **10 526,7** |

 За счет средств областного бюджета расходы по отрасли составили 28694,8 тыс. рублей и по сравнению с прошлым годом увеличились на 9974,9 тыс. рублей. Увеличение произошло по следующим расходным обязательствам:

* предоставление субсидий молодым семьям на приобретение жилья в рамках ФЦП "Жилище" на 2015-2020 годы на 1658,4 тыс. рублей, сертификаты на улучшение жилищных условий выданы 6 семьям, в 2017 году получили 3 семьи;
* предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств бюджета субъекта Российской Федерации на 8878,5 тыс. рублей - в 2018году приобретено 16 жилых помещений, в 2017 году семь;

Из бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на финансирование расходов по данному разделу направлено 4506,0 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года на 551,6 тыс. рублей. Основное увеличение произошло по расходным обязательствам на предоставление субсидий на приобретение жилья молодым семьям +780,7 тыс. рублей, вместе с тем уменьшилась расходы на мероприятия в сфере социальной защиты населения на 194,0 тыс. рублей.

 **По разделу 11 «Физическая культура и спорт»** расходы исполнены в объеме 561,1 тыс. рублей, темп роста к уровню 2017 года составляет 112,0 процентов, план 2018 года исполнен на 100,0 процентов, доля в общем объеме расходов 0,2 процента.

Из общей суммы расходов по разделу средства бюджета муниципального района составили 330,6 тыс. рублей, бюджетов городского и сельских поселений 230,5 тыс. рублей.

Средства бюджетов всех уровней направлены на приобретение призов для награждения спортсменов при проведении спортивных соревнований (130,0 тыс. рублей), оплату ГСМ по доставке спортсменов к местам проведения выездных соревнований (154,2 тыс. рублей), питание спортсменов (213,6 тыс. рублей), уплату взноса в БРОО «Брянская областная федерация футбола» за участие футбольной команды в первенстве по футболу (56,9 тыс. рублей), страхование спортсменов при выезде на спортивные соревнования (6,4 тыс. рублей).

В рамках расходов по разделу 14 **«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»**  из бюджета муниципального района бюджетам поселений направлены межбюджетные трансферты в объеме 3832,0 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненному плану. Темп роста к уровню прошлого года составил 34,4 процентов.

Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности составили 732,0 тыс. рублей, что ниже уровня 2017 года на 6,0 тыс. рублей, дотации на сбалансированность составили 3100,0 тыс. рублей, что также ниже уровня прошлого года на 7300,0 тыс. рублей. В структуре бюджета расходы по межбюджетным трансфертам в 2018 году занимают 1,4 процента.

 Структура расходов по экономическому содержанию операций бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2017-2018 годы представлена в таблице:

 (тыс. рублей)

|   | Исполнено в 2017 году | Исполнено в 2018 году | Удельный вес 2018 года | Темп роста 2018 к 2017,% | Отклонение 2018 от 2017 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Всего** | **237 896,6** | **280 248,9** | **100,0** | **117,8** | **42 352,3** |
| 210 | 136 214,6 | 147 397,0 | 52,6 | 108,2 | 11 182,4 |
| 211 | 102 927,3 | 111 573,0 | 39,8 | 108,4 | 8 645,7 |
| 212 | 2 974,1 | 2 812,0 | 1,0 | 94,5 | -162,1 |
| 213 | 30 313,2 | 33 012,0 | 11,8 | 108,9 | 2 698,8 |
| 220 | 35 299,2 | 51 344,8 | 18,3 | 145,5 | 16 045,6 |
| 221 | 994,4 | 1 195,3 | 0,4 | 120,2 | 200,9 |
| 223 | 13 727,2 | 14 109,1 | 5,0 | 102,8 | 381,9 |
| 224 | 59,4 | 66,8 | 0,0 | 112,5 | 7,4 |
| 225 | 11 317,5 | 26 150,6 | 9,3 | 231,1 | 14 833,1 |
| 226 | 9 200,7 | 9 823,0 | 3,5 | 106,8 | 622,3 |
| 240 | 2 175,3 | 2 058,3 | 0,7 | 94,6 | -117,0 |
| 242 | 2 175,3 | 2 058,3 | 0,7 | 94,6 | -117,0 |
| 250 | 19 838,8 | 11 850,1 | 4,2 | 59,7 | -7 988,7 |
| 251 | 19 838,8 | 11 850,1 | 4,2 | 59,7 | -7 988,7 |
| 260 | 14 633,5 | 16 462,3 | 5,9 | 112,5 | 1 828,8 |
| 262 | 10 236,3 | 12 082,6 | 4,3 | 118,0 | 1 846,3 |
| 263 | 4 397,2 | 4 379,7 | 1,6 | 99,6 | -17,5 |
| 290 | 5 789,4 | 11 477,8 | 4,1 | 198,3 | 5 688,4 |
| 300 | 23 945,8 | 39 658,6 | 14,2 | 165,6 | 15 712,8 |
| 310 | 13 085,7 | 28 383,3 | 10,1 | 216,9 | 15 297,6 |
| 340 | 10 860,1 | 11 275,3 | 4,0 | 103,8 | 415,2 |

Общий объем расходов в 2018 году увеличился к уровню 2017 года на 42352,3 тыс. рублей, темп роста составил 117,8 процентов.

Расходы на оплату труда с начислениями (статья 210 классификации операций сектора государственного управления) составили 147397,0 тыс. рублей, или 52,6 процента в общем объеме расходов бюджета, увеличение к уровню 2017 года составило 11182,4 тыс. рублей, основная причина – увеличение заработной платы работникам бюджетных учреждений.

По статье 220 «Оплата работ, услуг» в 2018 году израсходовано 51344,8 тыс. рублей (18,3 процентов в общем объеме расходов), что больше уровня 2017 года на 16600,4 тыс. рублей. Увеличение расходов произошло по плате за услуги связи (+200,9 тыс. рублей), по оплате коммунальных услуг (+381,8 тыс. рублей), работам, услугам по содержанию имущества (+14833,2 тыс.рублей – за счет увеличения расходов по содержанию муниципального имущества (ремонт детских садов, школ, учреждений дополнительного образования, домов культуры, памятников), по прочим работам и услугам расходы увеличились на 622,3 тыс. рублей.

Расходы по статье 240 «Безвозмездные перечисления организациям» составили 2058,3 тыс. рублей и на 117,0 тыс. рублей меньше уровня прошлого года. Удельный вес в общем объеме расходов составляет 0,7 процента. Сокращение расходов произошло по разделу 04, из них на 300,0 тыс. рублей уменьшен объем безвозмездных перечислений на мероприятия в сфере по сельскохозяйственного производства и на 182,8 тыс. рублей увеличены компенсации транспортным организациям.

Расходы по статье 251 «Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» уменьшились в сравнении с 2017 годом на 7988,7 тыс. рублей и составили 11850,1 тыс. рублей. На уменьшение расходов по данной статье повлияло сокращение объема дотаций на выравнивание (-6,0 тыс. рублей) и иных межбюджетных трансфертов на сбалансированность (7300,0 тыс. рублей), уменьшился объем переданных полномочий бюджетам сельских поселений на дорожную деятельность (-903,6 тыс. рублей).

Расходы на социальное обеспечение (260 статья) составили 16462,3 тыс. рублей, что на 1828,8 тыс. рублей больше уровня 2017 года. Основные направления, по которым произошло увеличение это выплаты молодым семьям на улучшение жилищных условий (+2439,1 тыс. рублей), вместе с тем снизился объем компенсации части родительской платы за содержание ребенка в образовательных учреждениях (-204,7 тыс. рублей), выплаты на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю (-302,4 тыс. рублей).

 Прочие расходы (290 статья) составили 11477,8 тыс. рублей, что на 5688,4 тыс. рублей больше уровня 2017 года, это связано с ростом налогов по бюджетным учреждениям района.

По статье 310 расходы составили 28383,3 тыс. рублей, по сравнению с 2017 годом увеличились на 15297,6 тыс. рублей, за счет инвестиций на строительство объектов муниципальной собственности и мероприятий, направленных на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

 Расходы по статье 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» составили 11275,3 тыс. рублей, что на 415,2 тыс. рублей больше уровня 2017 года, увеличение связано с ростом цен на материальные запасы.

 Объем резервного фонда администрации Клетнянского района на 2018 год первоначально утвержден в сумме 200,0 тыс. рублей, в течение 2018 года выплаты материальной помощи гражданам Клетнянского района, попавшим в трудную жизненную ситуацию из резервного фонда администрации района составили 100,0 тыс. рублей.

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

Отчет о расходовании средств резервного фонда администрации района представлен в материалах отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2018 год.

Фактическое исполнение полномочий поселений, переданных на уровень муниципального района составило 4597,5 тыс. рублей, в том числе:

* осуществление полномочий по формированию архивных фондов поселений утверждено расходов в объеме 2,5 тыс. рублей;
* по осуществлению внутреннего муниципального контроля 0,8 тыс. рублей;
* по обеспечению деятельности контрольного органа на реализацию полномочий поселений по осуществлению внешнего муниципального контроля 18,0 тыс. рублей;
* обеспечение условий для развития на территории поселения физической культуры и массового спорта, организация проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения 230,5 тыс. рублей;
* Мероприятия по обеспечению творчества и прав граждан на участие в культурной жизни, на равный доступ к культурным ценностям 3800,0 тыс. рублей;
* осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (городское поселение) 545,7 тыс. рублей.

**Исполнение расходов районного бюджета по ведомственной структуре в 2018 году**

В соответствии с ведомственной структурой расходов районного бюджета на 2018 год (утверждена приложением 6 к Решению) исполнение расходов районного бюджета в отчетном периоде осуществляли 5 главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район».

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

**Исполнение по ведомственной структуре расходов бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2018 год**

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | ГРБС | Исполнено в 2017 году | Уточненный план 2018 года | Исполнено в 2018 году | Процент исполнения  | Темп роста, % | Отклонение 2018 от 2017 | Удельный вес  |
| Администрация Клетнянского района | 851 | 71 189,7 | 92 810,9 | 92 358,2 | 99,5 | 129,7 | 21 168,5 | 33,0 |
| Управление по делам образования, демографии, молодежной политике, ФК и массовому спорту | 852 | 150 332,7 | 181 311,1 | 179 098,2 | 98,8 | 119,1 | 28 765,5 | 63,9 |
| Финансовое управление администрации Клетнянского района | 853 | 15 581,3 | 8 084,7 | 7 974,2 | 98,6 | 51,2 | -7 607,1 | 2,8 |
| Клетнянский районный Совет народных депутатов | 854 | 291,1 | 300,6 | 298,7 | 99,4 | 102,6 | 7,6 | 0,1 |
| Контрольно-счетная палата Клетнянского муниципального района | 857 | 501,8 | 520,2 | 519,6 | 99,9 | 103,5 | 17,8 | 0,2 |
| **Всего расходов** |  | **237 896,6** | **283 027,5** | **280 248,9** | **99,0** | **117,8** | **42 352,3** | **100,0** |

За 2018 год расходы главных распорядителей уменьшились на 42352,3 тыс. рублей от уровня расходов за аналогичный период прошлого года. Наибольший объем расходов бюджета 63,9% осуществлен ГРБС «Управление по делам образования, демографии, молодежной политике, ФК и массовому спорту».

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

**Администрация Клетнянского района (глава 851)**

В отчетном периоде расходы по главному распорядителю исполнены в сумме 92358,2 тыс. рублей, что составило 99,5 процента к уточненной бюджетной росписи и на 21168,5 тыс. рублей больше уровня прошлого года. Удельный вес расходов данного администратора в общем объеме расходов муниципального района составил 33,0 процентов.

 В рамках программных мероприятий исполнение расходов бюджета муниципального района за 2018 год по ГРБС «Администрация Клетнянского района» сложилось следующим образом:

| Наименование | Гл | Рз | Пр | ЦСР | Уточненный план на 2018 год | Исполнено в 2018 году | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств местного бюджета**  |
| Обеспечение деятельности главы местной администрации (исполнительно-распорядительного органа муниципального образования)  | 851 | 01 | 04 | 51 0 11 80020 | 1 000,4 | 1 000,4 | 100,0 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 851 | 01  | 04 | 51 0 11 80040 | 15 775,2 | 15 597,2 | 98,9 |
| Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления  | 851 | 01 | 04 | 51 0 11 80070 | 154,3 | 154,3 | 100,0 |
| Членские взносы некоммерческим организациям | 851 | 01 | 04 | 51 0 11 81410 | 65,0 | 65,0 | 100,0 |
| Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности | 851 | 01  | 13 | 51 0 11 80900 | 775,9 | 775,4 | 99,9 |
| Эксплуатация и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендованного недвижимого имущества | 851 | 01 | 13 | 51 0 11 80930 | 3 495,8 | 3 495,8 | 100,0 |
| Повышение энергетической эффективности и обеспечения энергосбережения | 851 | 01 | 13 | 51 0 11 83260 | 22,0 | 22,0 | 100,0 |
| Многофункциональные центры предоставления государственных и муниципальных услуг | 851 | 01 | 13 | 51 0 14 80710 | 2 242,0 | 2 242,0 | 100,0 |
| Создание (развитие) многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на территории Брянской области | 851 | 01 | 13 | 51 0 14 S8640 | 9,3 | 9,3 | 100,0 |
| Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета  | 851 | 01 | 13 | 70 0 00 83270 | 60,0 | 60,0 | 100,0 |
| Единые дежурно-диспетчерские службы | 851 | 03 | 09 | 51 0 12 80700 | 2 213,9 | 2 155,2 | 97,3 |
| 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 | 851 | 04 | 08 | 51 0 51 81630 | 2 058,3 | 2 058,3 | 100,0 |
| Уплата налогов, сборов и иных обязательных платежей | 851 | 04 | 08 | 51 0 51 83360 | 37,7 | 37,7 | 100,0 |
| 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  | 851 | 04 | 09 | 51 0 61 83740 | 7 173,7 | 7 097,6 | 98,9 |
| Разработка (актуализация) документов стратегического планирования и прогнозирования | 851 | 04 | 12 | 51 0 11 83390 | 300,0 | 300,0 | 100,0 |
| Уплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами местного самоуправления | 851 | 05 | 01 | 51 0 31 81830 | 124,7 | 124,7 | 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 | 851 | 05 | 01 | 51 0 31 83760 | 133,0 | 10,3 | 7,7 |
| Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности  | 851 | 05 | 02 | 51 0 31 81680 | 386,0 | 386,0 | 100,0 |
| Мероприятия в сфере коммунального хозяйства | 851 | 05 | 02 | 51 0 31 81740 | 173,1 | 173,1 | 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  | 851 | 05 | 02 | 51 0 31 83710 | 0,5 | 0,5 | 100,0 |
| Устойчивое развитие сельских территорий  | 851 | 05 | 02 | 51 0 31 L5670 | 394,8 | 389,5 | 99,8 |
| Библиотеки | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 80450 | 6 858,5 | 6 858,5 | 100,0 |
| Дворцы и дома культуры, клубы, выставочные залы | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 80480 | 7 182,6 | 7 182,6 | 100,0 |
| Мероприятия по развитию культуры | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 82400 | 359,9 | 359,9 | 100,0 |
| Мероприятия по охране, сохранению и популяризации культурного наследия | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 82410 | 1 095,0 | 1 095,0 | 100,0 |
| Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 L4670 | 82,4 | 82,4 | 100,0 |
| Поддержка отрасли культуры  | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 L5190 | 4,5 | 4,5 | 100,0 |
| Отдельные мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни  | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 S4240 | 11,0 | 11,0 | 100,0 |
| Реализация программ (проектов) инициативного бюджетирования  | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 S5870 | 150,0 | 150,0 | 100,0 |
| Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту | 851 | 08 | 04 | 51 3 11 81150 | 5,0 | 5,0 | 100,0 |
| Выплата муниципальных пенсий (доплат к государственным пенсиям) | 851 | 10 | 01 | 51 5 11 82450  | 2 942,8 | 2 942,8 | 100,0 |
| Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 851 | 10 | 03 | 51 6 11 L4970 | 1 463,2 | 1 463,2 | 100,0 |
| Резервный фонд местной администрации  | 851 | 10 | 03 | 70 0 00 83030 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Мероприятия по развитию физической культуры и спорта | 851 | 11 | 02 | 51 4 11 82300 | 87,7 | 87,7 | 100,0 |
| Оказание поддержки спортивным сборным командам | 851 | 11 | 02 | 51 4 11 82310 | 242,9 | 242,9 | 100,0 |
| **Итого за счет средств местного бюджета** |  |  |  |  | **57 181,1** | **56 739,8** | 99,2 |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств областного бюджета**  |
| Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации  | 851 | 01 | 05 | 51 0 41 51200 | 38,9 | 38,9 | 100,0 |
| Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 851 | 01 | 13 | 51 0 11 12020 | 313,0 | 313,0 | 100,0 |
| Создание (развитие) многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на территории Брянской области | 851 | 01 | 13 | 51 0 14 S8640 | 37,3 | 37,3 | 100,0 |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 851 | 02 | 03 | 51 0 15 51180 | 909,5 | 909,5 | 100,0 |
| Организация и проведение на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области | 851 | 04 | 05 | 51 0 21 12510 | 50,2 | 50,2 | 100,0 |
| Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 851 | 04 | 12 | 51 0 11 17900 | 156,3 | 156,3 | 100,0 |
| Устойчивое развитие сельских территорий  | 851 | 05 | 02 | 51 0 31 L5670 | 7 412,0 | 7 400,6 | 99,8 |
| Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 14210 | 89,0 | 89,0 | 100,0 |
| Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 L4670 | 1 600,0 | 1 600,0 | 100,0 |
| Поддержка отрасли культуры  | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 L5190 | 108,7 | 108,7 | 100,0 |
| Отдельные мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни  | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 S4240 | 210,3 | 210,3 | 100,0 |
| Реализация программ (проектов) инициативного бюджетирования  | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 S5870 | 850,0 | 850,0 | 100,0 |
| Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 851 | 10 | 03 | 51 6 11 L4970 | 3 658,1 | 3 658,1 | 100,0 |
| Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений  | 851 | 10 | 04 | 51 5 12 R0820 | 15 148,9 | 15 148,9 | 100,0 |
| Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 851 | 10 | 06 | 51 0 11 12020 | 468,9 | 468,9 | 100,0 |
| **Итого за счет средств областного бюджета** |  |  |  |  | **31 051,1** | **31 039,7** | 100,0 |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств бюджетов поселений**  |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части формирования архивных фондов поселений | 851 | 01 | 04 | 51 0 11 84220 | 2,5 | 2,5 | 100,0 |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 851 | 02 | 03 | 51 0 15 51180 | 545,7 | 545,7 | 100,0 |
| 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  | 851 | 08 | 01 | 51 2 11 84260 | 3 800,0 | 3 800,0 | 100,0 |
| 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 | 851 | 11 | 02 | 51 4 11 84290 | 230,5 | 230,5 | 100,0 |
| **Итого за счет средств бюджетов поселений** |  |  |  |  | **4 578,7** | **4 578,7** | 100,0 |

 Финансирование программных мероприятий за счет средств бюджета муниципального района по администрации в 2018 году составило 56739,8 тыс. рублей, или 99,2% от плановых показателей, за счет средств областного бюджета расходы составили 31039,7 тыс. рублей, или 100,0% уточненного годового плана. Мероприятия, финансируемые за счет средств бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями составили 4578,7 тыс. рублей.

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

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

В отчетном периоде расходы по главному распорядителю исполнены в сумме 179098,2 тыс. рублей, что составило 98,8 процента к уточненной бюджетной росписи и на 28765,5 тыс. рублей больше уровня прошлого года. Удельный вес в общем объеме расходов муниципального района составил 63,9 процента.

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

 В рамках программных мероприятий исполнение расходов бюджета муниципального района за 2018 год сложилось следующим образом:

| Наименование | Гл | Рз | Пр | ЦСР | Уточненный план на 2018 год | Исполнено в 2018 году | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств местного бюджета**  |
| Приобретение, установка и техническое обслуживание программного и технического обеспечения, аттестация рабочих мест | 852 | 01 | 13 | 52 0 21 83410 | 63,7 | 63,7 | 100,0 |
| Дошкольные образовательные организации | 852 | 07 | 01 | 52 0 12 80300 | 7 985,4 | 7 985,4 | 100,0 |
| Мероприятия по развитию образования | 852 | 07 | 01 | 52 0 12 82330 | 1 901,8 | 1 901,8 | 100,0 |
| Организация питания в образовательных организациях | 852 | 07 | 01 | 52 0 12 82350 | 2 886,0 | 2 886,0 | 100,0 |
| Мероприятия по комплексной безопасности муниципальных учреждений | 852 | 07 | 01 | 52 0 12 82430 | 63,4 | 63,4 | 100,0 |
| Общеобразовательные организации | 852 | 07 | 02 | 52 0 12 80310 | 19 969,3 | 19 969,3 | 100,0 |
| Мероприятия по развитию образования | 852 | 07 | 02 | 52 0 12 82330 | 9 561,8 | 9 561,8 | 100,0 |
| Организация питания в образовательных организациях | 852 | 07 | 02 | 52 0 12 82350 | 2 584,5 | 2 584,5 | 100,0 |
| Мероприятия по комплексной безопасности муниципальных учреждений | 852 | 07 | 02 | 52 0 12 82430 | 2 082,8 | 2 082,8 | 100,0 |
| Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом  | 852 | 07 | 02 | 52 0 12 L0970 | 108,8 | 108,8 | 100,0 |
| Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей  | 852 | 07 | 02 | 52 0 32 S4790 | 172,8 | 172,8 | 100,0 |
| Организации дополнительного образования | 852 | 07 | 03 | 52 0 12 80320 | 10 320,2 | 10 320,2 | 100,0 |
| Мероприятия по развитию образования | 852 | 07 | 03 | 52 0 12 82330 | 4 827,7 | 4 827,7 | 100,0 |
| Мероприятия по комплексной безопасности муниципальных учреждений | 852 | 07 | 03 | 52 0 12 82430 | 38,9 | 38,9 | 100,0 |
| Отдельные мероприятия по развитию спорта | 852 | 07 | 03 | 52 0 12 S7640 | 30,0 | 30,0 | 100,0 |
| Мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью | 852 | 07 | 07 | 52 0 31 82360 | 75,5 | 75,5 | 100,0 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 852 | 07 | 09 | 52 0 11 80040 | 824,3 | 824,3 | 100,0 |
| Учреждения, обеспечивающие деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений | 852 | 07 | 09 | 52 0 12 80720 | 12 610,6 | 12 582,2 | 99,8 |
| **Итого за счет средств местного бюджета** |  |  |  |  | **76 107,5** | **76 079,1** | 100,0 |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств областного бюджета**  |
| Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях  | 852 | 07 | 01 | 52 0 12 14710 | 25 269,0 | 25 269,0 | 100,0 |
| Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | 852 | 07 | 01 | 52 0 13 14770 | 518,6 | 516,6 | 99,6 |
| Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях  | 852 | 07 | 02 | 52 0 12 14700 | 61 911,7 | 61 911,7 | 100,0 |
| Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом  | 852 | 07 | 02 | 52 0 12 L0970 | 1 943,2 | 1 943,2 | 100,0 |
| Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | 852 | 07 | 02 | 52 0 13 14770 | 2 006,0 | 1 991,0 | 99,3 |
| Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей  | 852 | 07 | 02 | 52 0 32 S4790 | 288,0 | 288,0 | 100,0 |
| Отдельные мероприятия по развитию спорта | 852 | 07 | 03 | 52 0 12 S7640 | 70,0 | 70,0 | 100,0 |
| Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | 852 | 07 | 03 | 52 0 13 14770 | 207,2 | 207,2 | 100,0 |
| Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | 852 | 07 | 09 | 52 0 13 14770 | 1 407,6 | 1 403,5 | 99,7 |
| Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 852 | 10 | 03 | 52 0 21 16710 | 105,0 | 96,1 | 91,5 |
| Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 852 | 10 | 04 | 52 0 12 14780 | 1 214,6 | 1 140,0 | 93,9 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям) | 852 | 10 | 04 |  52 0 21 16723 | 9 506,2 | 7 459,0 | 78,5 |
| Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью  | 852 | 10 | 04 | 52 0 22 52600 | 117,3 | 99,3 | 84,7 |
| 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) | 852 | 10 | 06 |  52 0 21 16721 | 625,2 | 624,5 | 99,9 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (подготовка лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей) | 852 | 10 | 06 |  52 0 21 16722 | 14,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Итого за счет средств областного бюджета** |   |   |   |   | **105 203,6** | **103 019,1** | **97,9** |

 Финансирование по программам осуществлялось под заявленные управлением по делам образования, демографии, молодежной политике, ФК и массовому спорту Клетнянского района.

 Объем расходов в рамках программных мероприятий за счет средств бюджета муниципального района по образованию составил в 2018 году 76079,1 тыс. рублей, или 100,0% от плановых показателей, за счет средств областного бюджета расходы составили 103019,1 тыс. рублей, или 97,9% уточненного годового плана.

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

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

Исполнение расходов по главному распорядителю средств бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» сложилось в объеме 7974,2 тыс. рублей, что составило 98,6 процента от уточненных плановых назначений. Удельный вес в общем объеме расходов муниципального района составил 2,8 процентов.

| Наименование | Гл | Рз | Пр | ЦСР | Уточненный план на 2018 год | Исполнено в 2018 году | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств местного бюджета**  |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 853 | 01  | 06 | 53 0 11 80040 | 4 151,9 | 4 141,4 | 99,7 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внутреннего муниципального финансового контроля | 853 | 01 | 06 | 53 0 11 84400 | 0,8 | 0,8 | 100,0 |
| Резервный фонд местной администрации  | 853 | 01 | 11 | 70 0 00 83030 | 100,0 | 0,0 | 0,0 |
| Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений | 853 | 14 | 02 | 53 0 12 83020 | 3 100,0 | 3 100,0 | 100,0 |
| **Итого за счет средств местного бюджета** |  |  |  |  | **7 352,7** | **7 242,2** | 98,5 |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств областного бюджета**  |
| Реализация государственных полномочий Брянской области по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений  | 853 | 14 | 01 | 53 0 12 15840 | 732,0 | 732,0 | 100,0 |
| **Итого за счет средств областного бюджета** |  |  |  |  | **732,0** | **732,0** | 100,0 |

Предоставлено межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» бюджетам поселений в 2018 году 3832,0 тыс. рублей.

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

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета Клетнянскому районному Совету народных депутатов сложилось в объеме 300,6 тыс. рублей, что составило 100,0 процентов от уточненных плановых назначений.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Гл | Рз | Пр | ЦСР | Уточненный план на 2018 год | Исполнено в 2018 году | % исполнения |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств местного бюджета**  |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 854 | 01  | 03 | 70 0 00 80040 | 300,6 | 298,7 | 99,4 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Итого за счет средств местного бюджета** |  |  |  |  | **300,6** | **298,7** | **99,4** |

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

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета Контрольно-счетной палаты Клетнянского муниципального района за 2018 год составило 520,2 тыс. рублей, что составило 99,9 процентов от уточненных плановых назначений.

| Наименование | Гл | Рз | Пр | ЦСР | Уточненный план на 2018 год | Исполнено в 2018 году | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств местного бюджета**  |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 857 | 01 | 06 | 70 0 00 80040 | 19,2 | 19,2 | 100,0 |
| Обеспечение деятельности руководителя контрольно-счетного органа муниципального образования и его заместителей | 857 | 01 | 06 | 70 0 00 80050 | 483,0 | 482,4 | 99,9 |
| **Итого за счет средств местного бюджета** |  |  |  |  | **502,2** | **501,6** | **99,9** |
| **Мероприятия, финансируемые за счет средств бюджетов поселений**  |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля | 857 | 01  | 06 | 70 0 00 84200 | 18,0 | 18,0 | 100,0 |
| **Итого за счет средств бюджетов поселений** |  |  |  |  | 18,0 | 18,0 | 100,0 |

На осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения поселений по осуществлению внешнего муниципального контроля в 2018 году поступило от поселений 18,0 тыс. рублей, что составляет 100,0 процентов плановых назначений.

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

**5. Состояние муниципального долга Клетнянского района**

По состоянию на 01.01.2019 года муниципальный долг Клетнянского района отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

 Текущая **кредиторская задолженность** бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» на 01.01.2019 года составила 228,4 тыс. рублей:

* услуги связи - 19,6 тыс. рублей;
* коммунальные услуги - 103,6 тыс.рублей;
* начисленные налоги за IV квартал - 105,1 тыс. рублей.

 Заместитель главы администрации,

 начальник финансового управления В.Н.Кортелева

Исполнители:

 Кортелева В.Н.

 Курашина И.В.

 Соколова Г.Н.

 Тел. (8 483 38) 91452