**Пояснительная записка к отчету об исполнении районного бюджета**

**за 9 месяцев 2019 года**

  **Доходы районного бюджета**

 Итоги исполнения районного бюджета за 9 месяцев 2019 года характеризуются следующими показателями:

*Таблица 1.*

Основные итоги исполнения районного бюджета за 9 месяцев 2019 г.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения на 2019 год | Кассовое исполнение за 9 месяцев2019 года | Процент выполнения плана, % |
| Доходы | 260606,2 | 259790,4 |  191191,2 | 73,6 |
| Расходы | 279041,2 |  278225,4 | 189946,4 | 68,3  |
| Дефицит (-) Профицит (+) | - 18435,0  | - 18435,0 | 1244,8  |  |

В отчетном периоде районный бюджет по доходам исполнен в объеме 191191,2 тыс. рублей, или на 73,6 процента к прогнозным показателям, по расходам – в объеме 189946,4 тыс. рублей или 68,3 процента к уточненным плановым назначениям, с профицитом в сумме 1244,8 тыс. рублей.

**ДОХОДЫ**

За 9 месяцев 2019 года доходы районного бюджета исполнены в объеме 191191,2 тыс. рублей, что составило 73,4 процента к плановым назначениям.

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

*Таблица 2.*

Исполнение доходов районного бюджета за 9 месяцев 2019 года.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполненоза 9 месяцев 2018 года | Прогнозные назначения на 2019 год | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2019 года | Процент выполнения, % | Темп роста, % |
| Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета | 41506,0 |  55536,7 | 46919,5 | 84,5 | 113,0 |
| Безвозмездные поступления | 135886,0 |  204253,7 | 144271,7 |  70,6 | 106,2 |
| **Всего доходов** | **177392,0**  | **259790,4** | **191191,2** | **73,6** | **107,8** |

Темп поступлений доходов районного бюджета к соответствующему периоду прошлого года составил 107,8 процента, в абсолютном выражении доходы увеличились на 13799,2 тыс. рублей, за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов районного бюджета на 5413,5 тыс. рублей, а так же увеличение безвозмездных поступлений из областного бюджета на 8385,7 тыс. рублей.

  **Объем начисленных платежей в бюджеты всех уровней** по району за 9 месяцев 2019 года составил 91118,2 тыс. рублей. За аналогичный период прошлого года 80025,1 тыс. рублей. Увеличение налогооблагаемой базы составило 11093,1 тыс. рублей.

Анализ начисления налоговых платежей представлен в таблице:

|  |
| --- |
| Начислено налоговых платежей  |
|   | За 9 месяцев 2018года | За 9 месяцев 2019 года | Отклонение 2019 года от 2018 года | Темп роста |
|  ДОХОДЫ | 80020,7  | 91118,2 | 11093,1 | 113,9 |
| Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъекта Российской Федерации | 468,8  | 89,8 | -379,0 | 19,2 |
| Налог на доходы физических лиц |  46021,7 | 51479,9 | 5458,2 | 111,9 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 14639,4  | 19686,3 | 5047,0 | 134,5 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 10937,3  | 15399,7 | 4462,4 | 140,8 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы  | 6575,0 | 10325,5 | 3750,5 | 157,0 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы , уменьшенные на величину расходов  | 4353,8 | 5065,8 | 712,0 | 116,4 |
|  Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 58,7  | 196,1 | 137,4 | 334,1 |
| Минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации |  8,5 | 8,4 | -0,1 | 98,9 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности |  3518,1  | 3877,7 | 359,6 | 110,2 |
| Единый сельскохозяйственный налог |  125,3 | 212,9 | 87,5 | 169,8 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 18890,8  | 19862,1 | 971,3 | 105,1 |
| Налог на имущество физических лиц, зачисляемый в бюджеты поселений | 60,8  | -1113,8 | -1174,6 | -1,833,3 |
| Налог на имущество организаций | 11994,2  | 11027,1 | -967,1 | 91,9 |
| Транспортный налог  |  1247,5 | 1187,4 | -60,1 | 95,2 |
| Транспортный налог с физических лиц |  276,2 | 103,0 | -173,2 | 37,3 |
| Земельный налог |  5227,2  | 8532,4 | 3305,3 | 163,2 |
| Налог на игорный бизнес | 85,0 | 126,0 | 41 | 148,2 |

 По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение налогооблагаемой базы по налогу на доходы физических лиц 5458,2 тыс. руб., налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 4462,5 тыс. руб., по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 359,6 тыс. руб., единому сельскохозяйственному налогу на 87,5 тыс. руб., земельному налогу 3305,3 тыс. руб., а так же по налогу на игорный бизнес на 41,0 тыс. руб. В то же время произошло уменьшение налоговой базы по налогу на прибыль организаций, зачисляемому в бюджеты субъекта Российской Федерации на 379,0 тыс. рублей, налогу на имущество физических лиц на 1174,6 тыс. руб., налогу на имущество организаций на 967,1 тыс. руб., транспортному налогу с юридических и физических лиц на 233,3 тыс. рублей.

 Поступило за 9 месяцев 2019 года 55813,3 тыс. рублей, за соответствующий период прошлого года 53471,5 тыс. рублей,или больше на 2341,8тыс. рублей

|  |
| --- |
| Поступило платежей |
|   | За 9 месяцев 2018 года | За 9 месяцев 2019 года | Отклонение 2019 года от 2018 года | Темп роста |
| ДОХОДЫ | 85686  | 95333,2 | 9647,2 | 111,3 |
| Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъекта Российской Федерации  | 1027,4 | 219,2 | -808,2 | 21,3 |
| Налог на доходы физических лиц | 44692,6  | 53265,8 | 8573,2 | 119,2 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 14441,2  | 15931,9 | 1490,7 | 110,3 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 10589,4  | 11786,9 | 1197,5 | 111,3 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы  | 7166,8  | 6792,7 | -374,1 | 94,8 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов  | 3417,5  | 4994,2 | 1576,7 | 146,1 |
|  Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 106,8  | 131,1 | 24,3 | 122,8 |
| Минимальный налог, зачисляемый в бюджет субъектов Российской Федерации | 5,1 | 0 | -5,1 | 0 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 3526,7  | 3795,6 | 268,9 | 107,6 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 218,3  | 218,3 | 0 | 100 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 24552,2  | 25014,8 | 462,6 | 101,9 |
| Налог на имущество физических лиц, зачисляемые в бюджеты поселений | 602,4  | 836,5 | 234,1 | 138,9 |
| Налог на имущество организаций | 10880,9  | 9345,5 | -1535,4 | 85,9 |
| Транспортный налог  | 1130,0  | 1219,6 | 89,6 | 107,9 |
| Транспортный налог с физических лиц | 3267,7  | 3883,2 | 615,5 | 118,8 |
| Земельный налог | 8586,2  | 9604,0 | 1017,8 | 111,9 |
| Налог на игорный бизнес | 85,0  | 126,0 | 41,0 | 148,2 |
| Государственная пошлина, сборы | 972,6  | 901,5 | -71,1 | 92,7 |

  **Совокупная задолженность по налогам и сборам, пеням и штрафным санкциям** в бюджеты всех уровней по состоянию на 1 октября 2019 года составила 10678,4 тыс. рублей и к 1 января 2019 года уменьшилась на 1143,5 тыс. рублей.

В общем объёме задолженности сумма **задолженности по налогам и сборам** на 1 октября 2019 годасоставила 8014,5 тыс. рублей, или 75,0 процента от всей суммы задолженности, и уменьшилась на 1516,6 тыс. рублей. Объём задолженности по уплате пеней и налоговых санкций сложился в сумме 2663,9 тыс. рублей и увеличился на 373,1 тыс. рублей.

В сумме задолженности по налогам и сборам за 9 месяцев 2019 года недоимка составила 5580,8 тыс. рублей и к 1 января 2019 года уменьшилась на 3306,4 тыс. рублей, в том числе:

По налогу взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 18,5 тыс. рублей; по налогу на имущество организаций на 37,7 тыс. рублей, транспортному налогу физических лиц на 1740,7 тыс. рублей; налогу на имущество физических лиц на 945,9 тыс. рублей; земельному налогу с физических лиц на 798,7 тыс. рублей. В тоже время увеличение недоимки произошло по следующим налогам: по налогу на доходы физических лиц на 158,2 тыс. рублей; по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 24,9 тыс. рублей; по транспортному налогу с юридических на 44,9 тыс. рублей.

В общей сумме недоимки ее величина по федеральным налогам составляет 1470,0 тыс. рублей, или 26,3 процента, по региональным – 1590,6 тыс. рублей (28,5 процента), местным – 2257,7 тыс. рублей (40,5 процента), по налогам со специальными налоговыми режимами – 262,4 тыс. рублей (4,7 процента).

  Исполнение по основным доходным источникам районного бюджета

за 9 месяцев 2019 года

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Наименование доходов | Факт 9 месяцев 2018 года | 2019 год | Темп роста  %  |
| Прогнозные назначения на 2019 год | Исполнение за 9 месяцев 2019 года | отклонение +,- к 9 месяцам 2018 года | про-цент испол-нения к плану года |
| 1 00 00000 00 0000 000 | НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 41505,9  | 55536,7 | 46919,5 | 5413,6 | 84,5 | 113,0 |
|  1 01 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ ДОХОДЫ | 27821,0  | 41399,0 | 30023,9 | 2202,9 | 72,5 | 107,9 |
|  в том числе |   |   |  |  |  |  |
| 1 01 02000 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц | 27821,0  | 41399,0 | 30023,9 | 2202,9 | 72,5 | 107,9 |
| 1 03 00000 00 0000 000 | Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации | 4534,8  | 6375,0 | 5283,6 | 748,8 | 82,9 | 116,5 |
| 1 03 02000 01 0000 110 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 4534,8  | 6375,0 | 5283,6 | 748,8 | 82,9 | 116,5 |
| 1 05 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 3758,8  | 3677,3 | 4005,3 | 246,5 | 108,9 | 106,6 |
|  в том числе: |   |   |  |  |  |  |
| 1 05 02000 02 0000 110 | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 3524,2  | 3422,0 | 3788,7 | 264,5 | 110,7 | 107,5 |
| 1 05 03000 01 0000 110 | Единый сельскохозяйственный налог | 127,8  | 75,3 | 89,6 | -38,2 | 119,0 | 70,1 |
| 1 05 04000 02 0000 110 | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 106,8  | 180,0 | 127,1 | 20,3 | 70,6 | 119,0 |
| 1 08 00000 00 0000 000 | ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ | 954,8  | 1200,0 | 888,3 | -66,5 | 74,0 | 93,0 |
|  в том числе: |   |   |  |  |  |  |
| 1 08 03000 01 0000 110 | Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 954,8  | 1200,0 | 888,3 | -66,5 | 74,0 | 93,0 |
| 1 09 0000 00 0000 000 | ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ | 0  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  1 11 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 1414,0  | 1349,2 | 1299,5 | -114,5 | 96,3 | 91,9 |
|  в том числе: |   |   |  |  |  |  |
| 1 11 05010 00 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена , а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 583,3  | 1064,5 | 668,7 | 85,4 | 62,8 | 114,6 |
| 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) | 740,7 | 164,70 | 540,0 | -200,7 | 327,9 | 72,9 |
| 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) | 90,0  | 120,0 | 90,8 | 0,8 | 75,7 | 100,9 |
| 1 12 00000 00 0000 000 | ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ  | 144,6  | 176,8 | 105,3 | -39,3 | 59,6 | 72,8 |
|  в том числе: |   |   |  |  |  |  |
| 1 12 01000 01 0000 120 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 144,6  | 176,8 | 105,3 | -39,3 | 59,6 | 72,8 |
| 1 13 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 209,6  | 444,4 | 263,2 | 53,6 | 59,2 | 125,6 |
| 1 14 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 2047,3  | 200,0 | 4607,1 | 2559,8 | в 23 раза | в 2,3 раза |
|  в том числе: |   |   |  |  |  |  |
| 1 14 02050 05 0000 430 | Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 1325,6 | 0 | 6,0 | -1319,6 |   | 0,5 |
| 1 14 06010 00 0000 430 | Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена  | 721,7  | 200 | 4601,0 | 3879,3 | в 23 раза | в 6,4 раза |
| 1 14 06020 00 0000 430 | Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена | 285,0 | 0 | 0 | -285,0 |  |  |
| 1 16 00000 00 0000 000 | ШТРАФЫ. САНКЦИИ. ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 621,0  | 715,0  | 443,4 | -139,1 | 62,0 | 71,4 |

 В целом по районному бюджету за 9 месяцев текущего года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение поступления собственных доходов на 5413,6 тыс. рублей.

По налогу на доходы физических лиц темп роста поступлений в районный бюджет по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложился на уровне 107,9 процента (+ 2202,9 тыс. рублей), за счет увеличения фонда оплаты труда.

 При анализе основных плательщиков налога на доходы физических определено, что из промышленных предприятий наибольшая сумма НДФЛ перечислена Клетнянский ДРСУч АО «Брянскавтодор»– 2758,5 тыс. рублей, «ООО «Клетнянский лес» - 1113,8 тыс. рублей, ГКУ Брянской области «Клетнянское лесничество» -1131,8 тыс. рублей, ОАО «Клетнянский Хлебозавод» -1470,1 тыс. рублей. Из сельхозпредприятий ОАО «Брянск - Агро» - 2515,4 тыс. рублей, ООО «Брянский сад» -558,6 тыс.рублей, СПК «Родина» -360,6 тыс. рублей; СПК «Синицкое» - 172,9 тыс.руб.

По **группе налогов на товары (работы, услуги),** реализуемые на территории РФ (акцизы по подакцизным товарам при годовом плане 6375,0 тыс. рублей исполнение составило 5283,6 тыс. рублей или 82,9 процента, увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило 748,8 тыс. рублей.

 По **группе налогов на совокупный доход** при годовом плане 3677,3 тыс. рублей исполнение составило 4005,3 тыс. рублей или 108,9 %. Увеличение к аналогичному периоду прошлого года составило 246,5 тыс. рублей.

 План по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности исполнен на 110,7 % или в объеме 3788,7 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности увеличились на 264,5 тыс. рублей.

 По единому сельскохозяйственному налогу поступления уменьшились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 38,2 тыс. рублей.

**План по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения** исполнен в объеме 127,1 тыс. рублей или 70,6 процентов к утвержденному плану.

 План **по государственной пошлине** исполнен на 74 процента или в объеме 888,3 тыс. рублей. Уменьшение поступлений по государственной пошлине по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 66,5 тыс. рублей связано с уменьшением количества обращений физических и юридических лиц для совершения юридически значимых действий.

 **Доходы от использования имущества** находящегося в муниципальной собственности исполнены к годовому плану на 96,3 процента или в объеме 1299,5 тыс. рублей, темп к аналогичному периоду прошлого года составил 91,9 процент.

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

 План по доходам от сдачи в аренду имущества исполнен на 327,9 процента или в объеме 540,0 тыс. рублей, что на 200,7 тыс.рублей меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

 Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков исполнены в объеме 668,7 тыс. рублей или больше на 85,4 тыс. рублей аналогичного периода прошлого года.

 **Платежи при пользовании природными ресурсами** исполнены в объеме 105,3 тыс. рублей или 59,6 процента к утвержденному годовому плану.По указанному доходному источнику в районный бюджет поступала плата за негативное воздействие на окружающую среду, норматив зачисления платы в районный бюджет утвержден в размере 55 процентов.

**План по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов** исполнен на 59,2 % в объеме 263,2 тыс. рублей.

 **Поступления по доходам от продажи материальных и нематериальных активов** /доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)/ составили 4607,1 тыс. рублей, что в 23 раза больше плановых показателей, в связи с реализацией земельных участков из земель сельхоз назначения ООО "32 Овоща".

**План по доходам районного бюджета в виде штрафов, санкций и возмещения ущерба** исполнен на 62 процента в объеме 443,4 тыс. рублей или меньше на 139,1 тыс. рублей к аналогичному периоду прошлого года, в связи с поступлением в меньшем объеме прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов).

 Финансовым управлением администрации района проводится мониторинг уплаты налога на доходы физических лиц предприятиями, учреждениями, организациями. Работодатели, допустившие выплату заработной платы ниже среднеотраслевого уровня, а также имеющие задолженность по налогу на доходы физических лиц заслушиваются на комиссиях по ликвидации задолженности по заработной плате, по изучению состояния налоговой базы предприятий, организаций Клетнянского района, собираемости платежей, сокращению недоимки и мобилизации платежей во все уровни бюджета. За 9 месяцев 2019 года проведено 8 заседаний комиссии, заслушаны руководители 10 предприятий, 21 индивидуальных предпринимателя, 41 физическое лицо. В результате проведенной работы за 9 месяцев 2019 года в бюджеты всех уровней поступило платежей в сумме 2653,5 тыс. рублей.

 За 9 месяцев 2019 года действуют 3 Соглашения «О сотрудничестве в области повышения оплаты труда работникам предприятий, своевременности уплаты налога на доходы физических лиц и других платежей в бюджетную систему Клетнянского района». Данное Соглашение направлено на рост заработной платы, доведения ее до уровня средне областного, недопущения задолженности по выплате заработной платы и налога на доходы физических лиц.

**Доходы районного бюджета за 9 месяцев** **2019 года**

**Безвозмездные поступления в 2019 году**

Объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы за 9 месяцев 2019 года составили 144271,7 тыс. рублей, или 70,6 процентов от уточненного плана (204253,8 тыс. рублей) и на 8385,7 тыс. рублей выше уровня 9 месяцев 2018 года (135886,0 тыс.руб.).

| Код бюджетной классификации Российской Федерации | Наименование доходов | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2018 года | Прогноз доходовна 2019 год | Кассовое исполнениеза 9 месяцев 2019  | Процент исп.в 2019 году | Темп роста к 2018 году,% |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 |  3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2 00 00000 00 0000 000 | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **135 886,0** | **204 253,8** | **144 271,7** | 70,6 | 106,2 |
| 2 02 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 135 886,0 | 204 178,8 | 144 272,8 | 70,7 | 106,2 |
| 2 02 10000 00 0000 150 | Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | **52 424,2** | **66 357,5** | **49 768,1** | 75,0 | 94,9 |
| 2 02 15001 00 0000 150 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 40 916,2 | 57 449,0 | 43 086,7 | 75,0 | 105,3 |
| 2 02 15001 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 40 916,2 | 57 449,0 | 43 086,7 | 75,0 | 105,3 |
| 2 02 15002 00 0000 150 | Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 11 508,0 | 8 908,5 | 6 681,4 | 75,0 | 58,1 |
| 2 02 15002 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 11 508,0 | 8 908,5 | 6 681,4 | 75,0 | 58,1 |
| 2 02 20000 00 0000 150 | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **7 192,4** | **17 196,4** | **16 435,0** | 95,6 | 228,5 |
|  2 02 20077 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности | 906,4 | 0,0 | 0,0 |   | 0,0 |
|  2 02 20077 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 906,4 | 0,0 | 0,0 |   | 0,0 |
|   |  - газификация н.п.Соловьяновка Клетнянского района Брянской области | 906,4 |   |   |   | 0,0 |
| 2 02 25097 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом | 1 943,2 | 3 012,2 | 3 012,2 | 100,0 | 155,0 |
| 2 02 25097 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом | 1 943,2 | 3 012,2 | 3 012,2 | 100,0 | 155,0 |
| 2 02 25467 00 0000 150 | 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 | 1 500,0 | 881,6 | 58,8 | 55,1 |
| 2 02 25467 05 0000 150 | 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 | 1 500,0 | 881,6 | 58,8 | 55,1 |
| 2 02 25497 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 2 065,8 | 2 582,2 | 2 582,2 | 100,0 | 125,0 |
| 2 02 25497 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 2 065,8 | 2 582,2 | 2 582,2 | 100,0 | 125,0 |
| 2 02 25519 00 0000 150 | Субсидия бюджетам на поддержку отрасли культуры | 108,7 | 118,3 | 118,3 | 100,0 | 108,8 |
| 2 02 25519 05 0000 150 | Субсидия бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры | 108,7 | 118,3 | 118,3 | 100,0 | 108,8 |
| 2 02 29999 00 0000 150 | Прочие субсидии | 568,3 | 9 983,7 | 9 840,7 | 98,6 | 1731,6 |
| 2 02 29999 05 0000 150 | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 568,3 | 9 983,7 | 9 840,7 | 98,6 | 1731,6 |
|   |  - субсидии на проведение оздоровительной кампании детей | 288,0 | 299,5 | 299,5 | 100,0 | 104,0 |
|   |  - субсидия на реализацию отдельных мероприятий по развитию образования |   | 52,3 | 52,3 | 100,0 |   |
|   |  - субсидии на капитальный ремонт кровель муниципальных образовательных организаций Брянской области |   | 9 429,4 | 9 286,4 | 98,5 |   |
|   |  - субсидия на отдельные мероприятия по развитию спорта | 70,0 | 202,5 | 202,5 | 100,0 | 289,3 |
|   |  - субсидия на мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни населения - субсидия на мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни населения | 210,3 | 0,0 | 0,0 |   | 0,0 |
| 2 02 30000 00 0000 150 | **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **72 968,2** | **115 939,2** | **74 428,1** | 64,2 | 102,0 |
| 2 02 30024 00 0000 150 | Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 71 567,4 | 105 652,0 | 73 030,4 | 69,1 | 102,0 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 71 567,4 | 105 652,0 | 73 030,4 | 69,1 | 102,0 |
|   |  - субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных полномочий органов государственной власти Брянской области по расчету и предоставлению дотаций поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств областного бюджета | 549,0 | 728,0 | 546,0 | 75,0 | 99,5 |
|   |  - субвенции бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях  | 17 696,4 | 28 428,5 | 18 767,3 | 66,0 | 106,1 |
|   |  - субвенции бюджетам муниципальных районов, на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области  | 67,6 | 122,4 | 83,7 | 68,4 | 123,8 |
|   |  - субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах или поселках городского типа на территории Брянской области  | 3 099,5 | 4 194,0 | 3 023,5 | 72,1 | 97,5 |
|   |  - субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях  | 409,6 | 815,5 | 453,7 | 55,6 | 110,8 |
|   |  - субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 89,4 | 163,0 | 86,3 | 52,9 | 96,5 |
|   |  - субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 75,1 | 135,0 | 37,5 | 27,8 | 49,9 |
|   |  - субвенции бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях | 43 517,7 | 62 462,0 | 44 168,3 | 70,7 | 101,5 |
|   |  - субвенции бюджетам муниципальных районов на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплату ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждение приемным родителям | 6 012,9 | 8 551,2 | 5 811,7 | 68,0 | 96,7 |
|   |  - субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по организации проведения на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области | 50,2 | 52,4 | 52,4 | 100,0 | 104,4 |
| 2 02 30029 00 0000 150 | 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 | 662,6 | 1 005,2 | 630,7 | 62,7 | 95,2 |
| 2 02 30029 05 0000 150 | 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 | 662,6 | 1 005,2 | 630,7 | 62,7 | 95,2 |
| 2 02 35082 00 0000 150 | 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 | 0,0 | 8 028,8 | 0,0 | 0,0 |  |
| 2 02 35082 05 0000 150 | 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 |   | 8 028,8 | 0,0 | 0,0 |  |
| 2 02 35118 00 0000 150 | Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 600,0 | 991,3 | 743,5 | 75,0 | 123,9 |
| 2 02 35118 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 600,0 | 991,3 | 743,5 | 75,0 | 123,9 |
| 2 02 35120 00 0000 150 | Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 38,9 | 6,0 | 6,0 | 100,0 | 15,4 |
| 2 02 35120 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 38,9 | 6,0 | 6,0 | 100,0 | 15,4 |
| 2 02 35260 00 0000 150 | Субвенции бюджетам на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 99,3 | 255,9 | 17,5 | 6,8 | 17,6 |
| 2 02 35260 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 99,3 | 255,9 | 17,5 | 6,8 | 17,6 |
| 2 02 40000 00 0000 150 | **Иные межбюджетные трансферты** | **3 301,2** | **4 685,7** | **3 641,6** | 77,7 | 110,3 |
| 2 02 40014 00 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 2 903,9 | 4 090,9 | 3 195,5 | 78,1 | 110,0 |
| 2 02 40014 05 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 2 903,9 | 4 090,9 | 3 195,5 | 78,1 | 110,0 |
| 2 02 49999 00 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 397,3 | 594,8 | 446,1 | 75,0 | 112,3 |
| 2 02 49999 05 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 397,3 | 594,8 | 446,1 | 75,0 | 112,3 |
| 2 07 00000 00 0000 000 | **Прочие безвозмездные поступления**  | **0,0** | **75,0** | **0,0** | 0,0 |   |
| 2 07 05030 05 0000 150 | Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов | 0,0 | 75,0 | 0,0 | 0,0 |   |
| 2 19 00000 00 0000 000 | **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет**  | **0,0** |  | **-1,1** |   |   |
|  2 19 00000 05 0000 150 | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | 0,0 |   | -1,1 |   |   |
|  2 19 60010 05 0000 150 | Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов |   |   | -1,1 |   |   |

***Дотации*** поступили в объеме 49768,1 тыс. рублей или 75,0 процентов от плановых назначений и на 2656,1тыс. рублей меньше уровня 9 месяцев 2018 года (52424,2 тыс.руб.). Дотациина выравнивание бюджетной обеспеченности поступили в объеме 43086,7 тыс. рублей с темпом роста 105,3 процента, дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 6681,4 тыс. рублей с темпом роста 58,1процента.

С***убсидии*** за 9 месяцев текущего года поступили в объеме 16435,0 тыс.рублей или 95,6 процентов от плановых назначений и на 9242,6 тыс.рублей выше уровня 2018 года.

* 3012,2 тыс.рублей - субсидии на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом;
* 1500,0 - на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек;
* 2582,2 тыс.рублей - субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;
* 118,3 тыс.рублей - субсидия на поддержку отрасли культуры;
* 299,5 тыс.рублей – на проведение оздоровительной кампании детей;
* 52,3 тыс.рублей - субсидии на реализацию отдельных мероприятий по развитию образования;
* 9286,4 тыс.рублей - субсидии на капитальный ремонт кровель муниципальных образовательных организаций Брянской области;
* 202,5 тыс.рублей - субсидии на отдельные мероприятия по развитию спорта.

 ***Субвенции***за отчетный период поступили в сумме 74428,1 тыс. рублей, что составило 64,2 процента к уточненным назначениям и на 1459,9 тыс. рублей выше уровня 9 месяцев 2018 года (72968,2 тыс.рублей):

* Субвенция на осуществление отдельных полномочий органов государственной власти по предоставлению дотаций поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности 546,0 тыс. рублей или 75,0 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях 18767,3 тыс. рублей или 66,0 процентов к уточненному плану;
* Субвенции на оказание мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельской местности 83,7 тыс. рублей, что составляет 68,4 процента к уточненным назначениям;
* Субвенции на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области 3023,5 тыс. рублей или 72,1 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях 453,7 тыс. рублей или 55,6 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров 86,3 тыс. рублей или 52,9 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей 37,5 тыс. рублей или 27,8 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенция на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организаций 44168,3 тыс. рублей или 70,7 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенция на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплату ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждение приемным родителям 5811,7 тыс. рублей или 68,0 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по организации проведения на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области 52,4 тыс.рублей или 100,0 процентов;
* Субвенции на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования 630,7 тыс. рублей или 62,7 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты 743,5 тыс. рублей, или 75,0 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации 6,0 тыс. рублей или 100,0 процентов к уточненным назначениям;
* Субвенции на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью 17,5 тыс. рублей или 6,8 процентов к уточненным назначениям.

***Иные межбюджетные трансферты*** поступили в объеме 3641,6 тыс.рублей, в том числе на выполнение переданных полномочий от бюджетов поселений в соответствии с заключенными соглашениями в объеме 3195,5 тыс. рублей или 78,1 процентов от уточненного плана; прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов 446,1 тыс. рублей.

***Показатели от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 1,1 тыс.рублей.***

Отклонения показателей сводной бюджетной росписи от утвержденных решением районного Совета народных депутатов о бюджете составили 815,7 тыс. руб. - субсидии на реализацию отдельных мероприятий по развитию образования.

:

**Расходы районного бюджета**

Районный бюджет по расходам за 9 месяцев 2019 года исполнен в объеме 189946,5 тыс. рублей, что составило 68,3 процентов к показателям уточненной бюджетной росписи на 2019 год и 105,6 процентов в сравнении с соответствующим периодом 2018 года (179931,1 тыс. рублей).

В соответствии с *ведомственной структурой расходов* районного бюджета на 2019 год исполнение расходов районного бюджета в отчетном периоде осуществляли 5 главных распорядителя средств районного бюджета.

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

**Исполнение по ведомственной структуре расходов районного бюджета**

**за 9 месяцев 2019 года**

тыс. рублей

| Наименование | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2018 года | Уточненная бюджетная роспись на 2019год | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2019 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду 2018 года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Клетнянского района | 45 263,0 | 80 965,3 | 50 060,1 | 61,8 | 110,6 |
| Управление по делам образования, демографии, молодежной политике, ФК и массовому спорту | 128 360,1 | 187 724,8 | 133 594,1 | 71,2 | 104,1 |
| Финансовое управление администрации Клетнянского района | 5 727,6 | 8 582,1 | 5 664,8 | 66,0 | 98,9 |
| Клетнянский районный Совет народных депутатов | 205,9 | 325,5 | 218,3 | 67,1 | 106,0 |
| Контрольно-счетная палата Клетнянского муниципального района | 374,5 | 627,7 | 409,2 | 65,2 | 109,3 |
| **Итого** | **179 931,1** | **278 225,4** | **189 946,4** | **68,3** | **105,6** |

За 9 месяцев 2019 года расходы главных распорядителей составили 189946,5 тыс.рублей или 105,6 процента к уровню расходов за аналогичный период прошлого года (+10015,4 тыс. рублей).

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

**Администрация Клетнянского района (глава 851)**

Кассовое исполнение расходов в целом по главному распорядителю составило 50060,1 тыс. рублей, или 61,8 процентов уточненного плана.

Администрация Клетнянского района является ответственным исполнителем ***муниципальной программы «Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района»***

| Наименование | МП | ППМП | ОМ | ГРБС | НР | Утверждено на 2019 год | Уточненная бюджетная роспись на 2019 год | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2019 года | Процент исполнения к росписи |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района**  | **51** |  |  |  |  | **80 431,2** | **80 431,2** | **49 538,8** | 61,6 |
| **Создание условий для эффективной деятельности главы и аппарата исполнительно-распорядительного органа муниципального образования**  | **51** | **0** | **11** |  |  | **22 914,2** | **22 914,2** | **14 165,6** | 61,8 |
| Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 51 | 0 | 11 | 851 | 12020 | 815,5 | 815,5 | 453,7 | 55,6 |
| Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 51 | 0 | 11 | 851 | 17900 | 163,0 | 163,0 | 86,3 | 52,9 |
| Обеспечение деятельности главы местной администрации (исполнительно-распорядительного органа муниципального образования)  | 51 | 0 | 11 | 851 | 80020 | 1 395,7 | 1 395,7 | 885,8 | 63,5 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 51 | 0 | 11 | 851 | 80040 | 18 588,8 | 18 588,8 | 11 664,4 | 62,7 |
| Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления  | 51 | 0 | 11 | 851 | 80070 | 390,6 | 390,6 | 349,9 | 89,6 |
| Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности | 51 | 0 | 11 | 851 | 80900 | 415,6 | 415,6 | 109,5 | 26,3 |
| Эксплуатация и содержание имущества казны муниципального образования | 51 | 0 | 11 | 851 | 80920 | 70,3 | 70,3 | 49,4 | 70,3 |
| Эксплуатация и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендованного недвижимого имущества | 51 | 0 | 11 | 851 | 80930 | 951,7 | 951,7 | 466,3 | 49,0 |
| Членские взносы некоммерческим организациям | 51 | 0 | 11 | 851 | 81410 | 65,0 | 65,0 | 65,0 | 100,0 |
| Повышение энергетической эффективности и обеспечения энергосбережения | 51 | 0 | 11 | 851 | 83260 | 55,5 | 55,5 | 35,3 | 63,6 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части формирования архивных фондов поселений | 51 | 0 | 11 | 851 | 84220 | 2,5 | 2,5 | 0,0 | 0,0 |
| **Повышение защиты населения и территории Клетнянского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера**  | **51** | **0** | **12** |  |  | **3 410,1** | **3 410,1** | **2 470,7** | 72,5 |
| Единые дежурно-диспетчерские службы | 51 | 0 | 12 | 851 | 80700 | 2 784,4 | 2 784,4 | 1 941,9 | 69,7 |
| Оповещение населения об опасностях, возникающих при ведении военных действий и возникновении чрезвычайных ситуаций | 51 | 0 | 12 | 851 | 81200 | 625,7 | 625,7 | 528,8 | 84,5 |
| **Повышение качества и доступности предоставления муниципальных услуг в Клетнянском районе** | **51** | **0** | **14** |  |  | **2 503,1** | **2 503,1** | **1 662,8** | 66,4 |
| Многофункциональные центры предоставления государственных и муниципальных услуг | 51 | 0 | 14 | 851 | 80710 | 2 503,1 | 2 503,1 | 1 662,8 | 66,4 |
| **Обеспечение первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты** | **51** | **0** | **15** |  |  | **1 586,1** | **1 586,1** | **1 142,8** | 72,1 |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 51 | 0 | 15 | 851 | 51180 | 1 586,1 | 1 586,1 | 1 142,8 | 72,1 |
| **Предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней** | **51** | **0** | **21** |  |  | **52,4** | **52,4** | **52,4** | 100,0 |
| Организация и проведение на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области | 51 | 0 | 21 | 851 | 12510 | 52,4 | 52,4 | 52,4 | 100,0 |
| **Газификация Клетнянского района; содействие реформированию жилищно-коммунального хозяйства; создание благоприятных условий проживания граждан** | **51** | **0** | **31** |  |  | **3 492,2** | **3 492,2** | **1 950,5** | 55,9 |
| Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности  | 51 | 0 | 31 | 851 | 81680 | 3 215,0 | 3 215,0 | 1 818,8 | 56,6 |
| Мероприятия в сфере коммунального хозяйства | 51 | 0 | 31 | 851 | 81740 | 100,0 | 100,0 | 25,0 | 25,0 |
| Уплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами местного самоуправления | 51 | 0 | 31 | 851 | 81830 | 91,0 | 91,0 | 50,3 | 55,3 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями в сфере электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом  | 51 | 0 | 31 | 851 | 83710 | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 100,0 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями в части обеспечения проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация содержания муниципального жилищного фонда | 51 | 0 | 31 | 851 | 83760 | 85,6 | 85,6 | 55,8 | 65,2 |
| **Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на муниципальный уровень полномочия** | **51** | **0** | **41** |  |  | **6,0** | **6,0** | **6,0** | 100,0 |
| Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 51 | 0 | 41 | 851 | 51200 | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 100,0 |
| **Обеспечение устойчивой работы и развития автотранспортного комплекса** | **51** | **0** | **51** |  |  | **2 006,7** | **2 006,7** | **1 289,4** | 64,3 |
| **Транспорт** | 51 | 0 | 51 | 851 |   | 1 886,9 | 1 886,9 | 1 252,0 | 66,4 |
| Компенсация транспортным организациям части потерь в доходах и (или) возмещение затрат, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок | 51 | 0 | 51 | 851 | 81630 | 1 886,9 | 1 886,9 | 1 252,0 | 66,4 |
| Иные бюджетные ассигнования | 51 | 0 | 51 | 851 | 81630 | 1 886,9 | 1 886,9 | 1 252,0 | 66,4 |
| Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам  | 51 | 0 | 51 | 851 | 81630 | 1 886,9 | 1 886,9 | 1 252,0 | 66,4 |
| Прочие мероприятия в области развития транспортной инфраструктуры | 51 | 0 | 51 | 851 | 81650 | 70,0 | 70,0 | 0,0 | 0,0 |
| Уплата налогв, сборов и иных обязательных платежей | 51 | 0 | 51 | 851 | 83360 | 49,8 | 49,8 | 37,4 | 75,1 |
| **Повышение эффективности и безопасности функционирования автомобильных дорог общего пользования местного значения** | **51** | **0** | **61** |  |  | **6 747,6** | **6 747,6** | **4 217,3** | 62,5 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселений, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществление дорожной деятельности  | 51 | 0 | 61 | 851 | 83740 | 6 747,6 | 6 747,6 | 4 217,3 | 62,5 |
| **Подпрограмма "Культура Клетнянского района"** | **51** | **2** |  |  |  | **22 046,9** | **22 046,9** | **16 136,3** | 73,2 |
| **Обеспечение свободы творчества и прав граждан на участие в культурной жизни, на равный доступ к культурным ценностям** | **51** | **2** | **11** |  |  | **22 046,9** | **22 046,9** | **16 136,3** | 73,2 |
| Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области | 51 | 2 | 11 | 851 | 14210 | 122,4 | 122,4 | 83,7 | 68,4 |
| Библиотеки | 51 | 2 | 11 | 851 | 80450 | 7 244,1 | 7 244,1 | 5 280,4 | 72,9 |
| Дворцы и дома культуры, клубы, выставочные залы | 51 | 2 | 11 | 851 | 80480 | 7 607,0 | 7 607,0 | 5 580,4 | 73,4 |
| Мероприятия по развитию культуры | 51 | 2 | 11 | 851 | 82400 | 323,9 | 323,9 | 290,8 | 89,8 |
| Мероприятия по охране, сохранению и популяризации культурного наследия | 51 | 2 | 11 | 851 | 82410 | 1 000,0 | 1 000,0 | 915,0 | 91,5 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселений услугами организаций культуры  | 51 | 2 | 11 | 851 | 84260 | 3 800,0 | 3 800,0 | 2 933,5 | 77,2 |
| Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 51 | 2 | 11 | 851 | L4670 | 1 600,0 | 1 600,0 | 928,0 | 58,0 |
| Поддержка отрасли культуры  | 51 | 2 | 11 | 851 | L5190 | 124,5 | 124,5 | 124,5 | 100,0 |
| Реализация программ (проектов) инициативного бюджетирования  | 51 | 2 | 11 | 851 | S5870 | 225,0 | 225,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Подпрограмма "Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту"** | **51** | **3** |   |  |  | **5,0** | **5,0** | **0,0** | 0,0 |
| **Укрепление общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных и муниципальных органов, общественных формирований и населения** | **51** | **3** | **11** |  |  | **5,0** | **5,0** | **0,0** | 0,0 |
| Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту | 51 | 3 | 11 | 851 | 81150 | 5,0 | 5,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Подпрограмма "Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта Клетнянского района"** | **51** | **4** |  |  |  | **796,3** | **796,3** | **591,6** | 74,3 |
| **Развитие физической культуры и спорта на территории Клетнянского района** | **51** | **4** | **11** |  |  | **796,3** | **796,3** | **591,6** | 74,3 |
| Мероприятия по развитию физической культуры и спорта | 51 | 4 | 11 | 851 | 82300 | 99,9 | 99,9 | 48,0 | 48,0 |
| Оказание поддержки спортивным сборным командам | 51 | 4 | 11 | 851 | 82310 | 418,4 | 418,4 | 307,6 | 73,5 |
| Реализация мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) | 51 | 4 | 11 | 851 | 82320 | 10,0 | 10,0 | 0,0 | 0,0 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по обеспечению условий для развития на территории поселения физической культуры, школьного спорта и массового спорта, организации проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения | 51 | 4 | 11 | 851 | 84290 | 268,0 | 268,0 | 236,0 | 88,1 |
| **Подпрограмма "Социальная политика Клетнянского района"**  | **51** | **5** |   |  |  | **11 129,0** | **11 129,0** | **2 238,3** | 20,1 |
| **Осуществление мер улучшению положения отдельных категорий граждан** | **51** | **5** | **11** |  |  | **3 100,2** | **3 100,2** | **2 238,3** | 72,2 |
| Выплата муниципальных пенсий (доплат к государственным пенсиям) | 51 | 5 | 11 | 851 | 82450 | 3 100,2 | 3 100,2 | 2 238,3 | 72,2 |
| **Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей** | **51** | **5** | **12** |  |  | **8 028,8** | **8 028,8** | **0,0** | 0,0 |
| Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений  | 51 | 5 | 12 | 851 | R0820 | 8 028,8 | 8 028,8 | 0,0 | 0,0 |
| **Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей Клетнянского района"** | **51** | **6** |  |  |  | **3 735,6** | **3 735,6** | **3 615,1** | 96,8 |
| **Осуществление муниципальной поддержки молодых семей в улучшении жилищных условий** | **51** | **6** | **11** |  |  | **3 735,6** | **3 735,6** | **3 615,1** | 96,8 |
| Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 51 | 6 | 11 | 851 | L4970 | 3 735,6 | 3 735,6 | 3 615,1 | 96,8 |

Расходы в рамках непрограммной деятельности по главному распорядителю «Администрация Клетнянского района» составили 449,5 тыс. рублей.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | МП | ППМП | ОМ | ГРБС | НР | Утверждено на 2019 год | Уточненная бюджетная роспись на 2019 год | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2019 года | Процент исполнения к росписи |
| **Непрограммная деятельность**  | **70** |  |  |  |  | **1 700,7** | **1 700,7** | **1 148,7** | **67,5** |
| Администрация Клетнянского района | 70 | 0 | 00 | 851 |   | 479,1 | 534,1 | 521,2 | 97,6 |
| Организация и проведение выборов и референдумов | 70 | 0 | 00 | 851 | 80060 | 340,8 | 340,8 | 340,8 | 100,0 |
| Резервный фонд местной администрации  | 70 | 0 | 00 | 851 | 83030 | 131,6 | 186,6 | 173,7 | 93,1 |
| Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета  | 70 | 0 | 00 | 851 | 83270 | 6,7 | 6,7 | 6,7 | 100,0 |

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

**Управление по делам образования, демографии, молодежной политике, ФК и массовому спорту Клетнянского района (глава 852)**

В отчетном периоде расходы по главному распорядителю исполнены в сумме 133594,1 тыс. рублей, что составило 71,2 процента к уточненной бюджетной росписи и на 5234,0 тыс. рублей выше уровня прошлого года (128360,1 тыс.рублей).

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

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

(тыс. рублей)

| Наименование | МП | ППМП | ОМ | ГРБС | НР | Утверждено на 2019 год | Уточненная бюджетная роспись на 2019 год | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2019 года | Процент исп. к росписи |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Развитие системы образования Клетнянского муниципального района**  | **52** |   |   |   |   | **188 540,6** | **187 724,8** | **133 594,1** | 71,2 |
| **Реализация муниципальной политики в сфере образования на территории Клетнянского района** | **52** | **0** | **11** |  |  | **1 074,6** | **1 074,6** | **707,7** | 65,9 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 52 | 0 | 11 | 852 | 80040 | 1 074,6 | 1 074,6 | 707,7 | 65,9 |
| **Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования, дополнительного образования детей** | **52** | **0** | **12** |  |  | **170 563,5** | **169 747,7** | **120 325,9** | 70,9 |
| Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях  | 52 | 0 | 12 | 852 | 14700 | 62 462,0 | 62 462,0 | 44 168,3 | 70,7 |
| Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях  | 52 | 0 | 12 | 852 | 14710 | 28 428,5 | 28 428,5 | 18 767,3 | 66,0 |
| Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 52 | 0 | 12 | 852 | 14780 | 1 005,2 | 1 005,2 | 630,8 | 62,8 |
| Дошкольные образовательные организации | 52 | 0 | 12 | 852 | 80300 | 8 255,9 | 8 255,9 | 6 064,2 | 73,5 |
| Общеобразовательные организации | 52 | 0 | 12 | 852 | 80310 | 23 266,2 | 23 266,2 | 14 655,8 | 63,0 |
| Организации дополнительного образования | 52 | 0 | 12 | 852 | 80320 | 11 323,4 | 11 323,4 | 8 114,4 | 71,7 |
| Учреждения, обеспечивающие деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений | 52 | 0 | 12 | 852 | 80720 | 13 164,3 | 13 164,3 | 8 854,9 | 67,3 |
| Мероприятия по развитию образования  | 52 | 0 | 12 | 852 | 82330 | 5 283,4 | 5 283,4 | 4 589,5 | 86,9 |
| Организация питания в образовательных организациях | 52 | 0 | 12 | 852 | 82350 | 5 755,8 | 5 755,8 | 4 075,5 | 70,8 |
| Мероприятия по комплексной безопасности муниципальных учреждений | 52 | 0 | 12 | 852 | 82430 | 566,2 | 566,2 | 361,8 | 63,9 |
| Отдельные мероприятия по развитию образования | 52 | 0 | 12 | 852 | S4820 | 55,0 | 55,0 | 55,0 | 100,0 |
| Капитальный ремонт кровель муниципальных образовательных организаций Брянской области | 52 | 0 | 12 | 852 | S4850 | 10 784,4 | 9 968,6 | 9 775,2 | 98,1 |
| Отдельные мероприятия по развитию спорта | 52 | 0 | 12 | 852 | S7640 | 213,2 | 213,2 | 213,2 | 100,0 |
| **Реализация мер государственной поддержки работников образования** | **52** | **0** | **13** |  |  | **4 194,0** | **4 194,0** | **3 023,5** | 72,1 |
| Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | 52 | 0 | 13 | 852 | 14770 | 4 194,0 | 4 194,0 | 3 023,5 | 72,1 |
| **Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей** | **52** | **0** | **21** |  |  | **8 686,2** | **8 686,2** | **5 849,2** | 67,3 |
| Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 52 | 0 | 21 | 852 | 16710 | 135,0 | 135,0 | 37,5 | 27,8 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству) | 52 | 0 | 21 | 852 | 16721 | 652,1 | 652,1 | 385,6 | 59,1 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (подготовка лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей) | 52 | 0 | 21 | 852 | 16722 | 14,0 | 14,0 | 0,0 | 0,0 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям) | 52 | 0 | 21 | 852 | 16723 | 7 885,1 | 7 885,1 | 5 426,1 | 68,8 |
| **Реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи и укрепление семейных ценностей** | **52** | **0** | **22** |  |  | **255,9** | **255,9** | **17,5** | 6,8 |
| Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 52 | 0 | 22 | 852 | 52600 | 255,9 | 255,9 | 17,5 | 6,8 |
| **Создание условий эффективной самореализации молодежи** | **52** | **0** | **31** |  |  | **123,4** | **123,4** | **27,3** | 22,1 |
| Мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью | 52 | 0 | 31 | 852 | 82360 | 123,4 | 123,4 | 27,3 | 22,1 |
| **Проведение оздоровительной кампании детей и молодежи** | **52** | **0** | **32** |  |  | **472,3** | **472,3** | **472,3** | 100,0 |
| Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей | 52 | 0 | 32 | 852 | S4790 | 472,3 | 472,3 | 472,3 | 100,0 |
| **Региональный проект "Успех каждого ребенка"** | **52** | **0** | **Е2** |  |  | **3 170,7** | **3 170,7** | **3 170,7** | 100,0 |
| Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом  | 52 | 0 | Е2 | 852 | 50970 | 3 170,7 | 3 170,7 | 3 170,7 | 100,0 |

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

Финансовое управление администрации Клетнянского района является органом, формирующим районный бюджет, организующим его исполнение, исполняющим его в соответствии с бюджетным законодательством и обеспечивающим проведение бюджетной и налоговой политики на территории Клетнянского района.

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета сложилось в объеме 5664,8 тыс. рублей, что составило 66,0 процента от уточненных плановых назначений, из них на обеспечение деятельности финансовых органов 3243,8 тыс. рублей, межбюджетные трансферты бюджетам поселений 2421,0 тыс. рублей.

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

(тыс.рублей)

| Наименование | МП | ППМП | ОМ | ГРБС | НР | Утверждено на 2019 год | Уточненная бюджетная роспись на 2019 год | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2019 года | Процент исполнения к росписи |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Управление муниципальными финансами муниципального образования "Клетнянский муниципальный район"** | **53** |   |  |  |  | **8 368,7** | **8 368,7** | **5 664,8** | 67,7 |
| **Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Клетнянского района путем проведения сбалансированной финансовой политики** | **53** | 0 | **11** |  |  | **5 140,7** | **5 140,7** | **3 243,8** | 63,1 |
| **Финансовое управление администрации Клетнянского района** | **53** | **0** | 11 | **853** |   | **5 140,7** | **5 140,7** | **3 243,8** | 63,1 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 53 | 0 | 11 | 853 | 80040 | 5 138,3 | 5 138,3 | 3 243,8 | 63,1 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внутреннего муниципального финансового контроля | 53 | 0 | 11 | 853 | 84400 | 2,4 | 2,4 | 0,0 | 0,0 |
| **Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами** | **53** | **0** | **12** |  |  | **3 228,0** | **3 228,0** | **2 421,0** | 75,0 |
| Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений  | 53 | 0 | 12 | 853 | 15840 | 728,0 | 728,0 | 546,0 | 75,0 |
| Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений | 53 | 0 | 12 | 853 | 83020 | 2 500,0 | 2 500,0 | 1 875,0 | 75,0 |

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

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета сложилось в объеме 218,3 тыс. рублей, что составило 67,1 процентов от уточненных плановых назначений.

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

Исполнение расходов по главному распорядителю средств районного бюджета сложилось в объеме 409,2 тыс. рублей, что составило 65,2 процента от уточненных плановых назначений.

**Исполнение расходов по функциональным направлениям, в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджетов за 9 месяцев 2019 года характеризовалось следующими показателями**

 (тыс. рублей)

| Наименование разделов функциональной классификации расходов | Рз | Исполнено за 9 месяцев 2018 года | Уточненный план 2019 года | Исполнено за 9 месяцев 2019 года | Процент исполнения | Темп роста % к 2018  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 18575,5 | 31419,3 | 19690,8 | 62,7 | 106,0 |
| Национальная оборона | 02 | 937,4 | 1586,1 | 1142,9 | 72,1 | 121,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1342,8 | 3416,8 | 2477,4 | 72,5 | 184,5 |
| Национальная экономика | 04 | 4720,6 | 8969,7 | 5645,4 | 62,9 | 119,6 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 1323,6 | 3492,2 | 1950,5 | 55,9 | 147,4 |
| Образование | 07 | 121510,2 | 177777,5 | 127096,6 | 71,5 | 104,6 |
| Культура, кинематография | 08 | 15956,6 | 22051,9 | 16136,4 | 73,2 | 101,1 |
| Социальная политика | 10 | 12262,6 | 25487,6 | 12793,8 | 50,2 | 104,3 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 427,8 | 796,3 | 591,6 | 74,3 | 138,3 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 14 | 2874,0 | 3228,0 | 2421,0 | 75,0 | 84,2 |
| **Всего** |  | **179931,1** | **278225,4** | **189946,4** | 68,3 | 105,6 |

Расходы по разделу **«Общегосударственные вопросы**» по сравнению с аналогичным периодом 2018 года увеличились на 6,0 процентов или на 1115,3 тыс. рублей и составили 19690,8 тыс. рублей. Увеличение расходов произошло за счет роста заработной платы работникам органов местного самоуправления с 1 апреля 2019 года, роста цен на оплату коммунальных услуг, на приобретение ГСМ.

 По разделу «**Национальная оборона**» - расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты исполнены в сумме 1142,9 тыс.рублей, что выше уровня 9 месяцев 2018 года на 205,5 тыс.рублей, темп роста составляет 121,9 процента.

 Раздел **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнен на 72,5 процентов к плановым назначениям и составил 2477,4 тыс. рублей, что на 1134,6 тыс.рублей выше уровня 2018 года или с темпом роста 184,5 процента. Увеличение расходов связано с договорами на техническое обслуживание оборудования КСЭОН и АСЦО, а также на сопровождение системы 112.

Расходы по разделу 04 **«Национальная экономика»** за 9 месяцев 2019 года составили 5645,4 тыс. рублей, или 62,9 процента к плановым назначениям. К аналогичному периоду прошлого года исполнение составляет 119,6 процента или больше на 924,8 тыс.рублей. Основной причиной отклонения расходов к уровню прошлого года является увеличение финансирования по переданным полномочиям поселениям на дорожную деятельность (+989,7 тыс. рублей).

По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы исполнены в сумме 1950,5 тыс. рублей, или на 55,9 процентов к уточненной бюджетной росписи на 2019 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 626,9 тыс.рублей.

Из районного и областного бюджетов на нужды **образования** израсходовано 127096,6 тыс. рублей, что составило 71,5 процента к уточненной бюджетной росписи на 2019 год, с темпом роста к 2018 году 104,6 процентов (+5586,4 тыс. рублей.) Расходы, произведенные за счет целевых субсидий, субвенций из областного бюджета исполнены в объеме 78812,0 тыс. рублей или с ростом 118,3 процента или больше на 12197,2 тыс.рублей, за счет собственных средств районного бюджета в объеме 48284,6 тыс. рублей или меньше на 6610,8 тыс.рублей. Причиной увеличения расходов к уровню прошлого года за счет средств областного бюджета является рост заработной платы работникам образовательных учреждений, а также выделение средств на ремонт кровли образовательных учреждений (9286,4 тыс.рублей), на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом (+1227,5 тыс.рублей к уровню прошлого года). За счет собственных средств районного бюджета сокращение расходов произошло по мероприятиям на развитие общеобразовательных учреждений (-7594,0 тыс.рублей), комплексной безопасности муниципальных учреждений (-1341,9 тыс.рублей), в то же время на текущее содержание учреждений по отрасли направлено на 1813,9 тыс.рублей выше уровня 2018 года, также средства местного бюджета направлялись на софинансирование расходов с областным бюджетом по ремонту кровли образовательных учреждений (488,8 тыс.рублей), на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом (+49,7 тыс.рублей к уровню прошлого года). В общей сумме расходов по образованию, расходы на оплату труда с начислениями составили 78179,9 тыс.рублей (+2195,9 тыс. рублей).

 По разделу **«Культура, кинематография и средства массовой информации»** расходы исполнены в сумме 16136,4 тыс. рублей, или на 73,2 процентов к уточненной бюджетной росписи на 2019 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 179,8 тыс. рублей.

 Раздел **«Социальная политика»** исполнен в сумме 12793,8 тыс. рублей, что составляет 50,2 процентов от годовых назначений и больше уровня прошлого года на 531,1 тыс.рублей.

 По разделу **«Физическая культура и спорт»** расходы за 9 месяцев текущего года составили 591,6 тыс. рублей, или 74,3 процента от плановых назначений 2019 года и на 163,8 тыс. рублей больше уровня 2018 года.

 Текущая **кредиторская задолженность** районного бюджета на 01.10.2019 года составила **9588,4** тыс. рублей:

* Заработная плата с начислениями за 2 половину сентября - 8775,0 тыс. рублей
* Коммунальные услуги - 173,1 тыс. рублей
* Услуги связи - 81,7 тыс. рублей
* Прочие расходы - 558,6 тыс. рублей.

Просроченной задолженности нет.

**Заместитель главы администрации,**

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

Исп.С.Н.Запецкая

 И.В.Курашина