**Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета**

**Клетнянского муниципального района Брянской области**

**за 2020 год**

**1. Основные итоги исполнения бюджета за 2020 год**

Исполнение бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области (далее – районный бюджет) за 2020 год осуществлялось в соответствии:

- с Решением Клетнянского районного Совета народных депутатов от 17.12.19.№4-1

«О бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» с учетом внесенных изменений и дополнений;

- нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного Решения;

- сводной бюджетной росписью районного бюджета на 2020 год.

Первоначально Решением Клетнянского районного Совета народных депутатов от 17.12.2019года №4-1 «О бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – Решение) районный бюджет был утвержден с прогнозируемым объемом доходов в сумме 263978,1 тыс. рублей (в том числе собственных доходов районного бюджета в сумме 60384,0 тыс. рублей), общим объемом расходов в сумме 263978,1 тыс. рублей.

С учетом изменений и дополнений в Решение на 2020 год основные характеристики бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области утверждены:

по доходам – 275429,6 тыс. рублей;

по расходам – 276969,1 тыс. рублей;

по источникам финансирования дефицита – 1539,5 тыс. рублей.

Изменение показателей бюджета на конец года сложилось следующим образом:

доходы увеличились на 11451,5 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы увеличились на 1576,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления на 9875,5 тыс. рублей;

расходы увеличились на 12990,9 тыс. рублей;

в связи с превышением доходов бюджета над расходами, на конец отчетного года бюджет исполнен с профицитом в сумме 2140,2 тыс. рублей.

*Диаграмма 1.*

**Итоги исполнения районного бюджета за 2020 год**

( тыс. руб.)

**Основные итоги исполнения бюджета района за 2016-2020 годы**

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено | Уточненные назначения | Исполнено | Процент  исполнения к уточненному плану, % | Темп роста, % |
| **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 |  |  |
| **2019 год** | | | | | |
| Доходы | 243214,1 | 271000,3 | 264118,2 | 97,5 | 96,6 |
| Расходы | 243214,1 | 272827,9 | 262854,9 | 96,3 | 93,8 |
| Профицит(+)  Дефицит (-) | 0,0 | -1827,6 | +1263,3 |  |  |
| **2020 год** | | | | | |
| Доходы | 263978,1 | 275429,6 | 260156,2 | 94,5 | 98,5 |
| Расходы | 263978,1 | 276969,1 | 258016,0 | 93,2 | 98,2 |
| Профицит(+)  Дефицит (-) |  | -1539,5 | +2140,2 |  |  |

За 2020 год районный бюджет по доходам исполнен в сумме 260156,2. рублей, что составило 94,5 процента от уточненного плана отчетного периода, темп роста к уровню 2019 года 98,5 процента.

Расходы бюджета в 2020 году составили 258016,0 тыс. рублей, что на 4838,9 тыс. меньше объема расходов 2019 года. К годовым назначениям план по расходам исполнен на 93,2 процентов.

По итогам исполнения бюджета в 2020 году доходы превысили расходы, и сложился профицит в сумме 2140,2 тыс. рублей.

*Диаграмма 2.*

**Динамика основных показателей исполнения**

**районного бюджета за 2018-2020 гг. (тыс. руб.)**

Анализ факторов, повлиявших на объем поступлений доходов в районный бюджет в 2020 году, а также информация об итогах исполнения расходов за 2020 год представлены в соответствующих разделах настоящей Пояснительной записки.

**2. Доходы бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области**

Общий объем доходов районного бюджета в 2020 году составил 260156,2 тыс. рублей или 94,5 процента к уточненному прогнозу поступлений (уточненный прогноз составляет 275429,6 тыс. рублей) и 98,5 процента к уровню прошлого года.

**Объем начисленных платежей в областной и местный бюджеты** за 2020 год составил 131021,5 тыс. рублей, за аналогичный период прошлого года – 136177,8 тыс. рублей, темп роста 96,2 процента. Уменьшение налогооблагаемой базы составило 5156,2 тыс. рублей. Анализ начисления налоговых платежей представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Начислено налоговых платежей | | | | |
|  | За 2019 год | За 2020 год | Отклонение 2020 года от 2019 года | Темп роста |
| ДОХОДЫ | 136177,8 | 131021,5 | -5156,2 | 96,2 |
| Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъекта Российской Федерации | 27,1 | 116,2 | 89,1 | 429,4 |
| Налог на доходы физических лиц | 69777,5 | 72812,6 | 3035,1 | 104,3 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 21115,7 | 20287,9 | -827,9 | 96,1 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 15406,3 | 16137,5 | 731,2 | 104,7 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 10335,6 | 9014,4 | -1321,2 | 87,2 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы , уменьшенные на величину расходов | 5066,6 | 7123,1 | 2056,5 | 140,6 |
| Минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов Российской Федерации | 4,1 | 0 | -4,1 | 0 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 5184,2 | 3990,6 | -1193,5 | 77,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 219,7 | 94,2 | -125,5 | 42,9 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 305,6 | 65,6 | -240,0 | 21,5 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 45089,5 | 37741,9 | -7347,6 | 83,7 |
| Налог на имущество физических лиц, зачисляемый в бюджеты поселений | 3988,0 | 5597,9 | 1609,9 | 140,4 |
| Налог на имущество организаций | 14408,2 | 3125,4 | -11282,9 | 21,7 |
| Транспортный налог | 1187,1 | 2037,9 | 850,7 | 171,1 |
| Транспортный налог с физических лиц | 10413,3 | 10961,5 | 548,2 | 105,3 |
| Земельный налог | 15092,9 | 16019,3 | 926,4 | 106,1 |
| Налог на игорный бизнес | 168,0 | 63,0 | -105,0 | 37,5 |

По сравнению с прошлым годом произошло уменьшение налогооблагаемой базы по налоговым платежам на 5156,2 тыс. рублей, в том числе:

по налогу взимаемому с применением патентной системы налогообложения на 240,0 тыс. рублей; по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 1193,5 тыс. рублей; по единому сельскохозяйственному налогу на 125,5 тыс. рублей; по налогу на имущество организаций на 11282,9 тыс. рублей; по налогу на игорный бизнес на 105,0 тыс. рублей.

В тоже время в 2020 году произошло увеличение налогооблагаемой базы по налогу на прибыль организаций, зачисляемому в бюджеты субъекта Российской Федерации на 89,1 тыс. рублей; по налогу на доходы физических лиц на 3035,1 тыс. рублей; по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 731,2 тыс. рублей; по налогу на имущество физических лиц на 1609,9 тыс. рублей; по транспортному налогу на 1398,9 тыс. рублей; по земельному налогу на 926,4 тыс. рублей.

Поступило в областной и местный бюджеты в 2020 году 146195,2тыс. рублей, что больше на 9106,6 тыс. рублей поступлений 2019 года,в томчисле**:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | |
| Поступило налоговых платежей | | | | |
|  | За 2019 год | За 2020 год | Отклонение 2020 года от 2019 года | Темп роста |
| ДОХОДЫ | 137088,7 | 146195,2 | 9106,6 | 106,6 |
| Налог на прибыль организаций, зачисляемый в бюджеты субъекта Российской Федерации | 292,8 | 432,2 | 139,4 | 147,6 |
| Налог на доходы физических лиц | 70228,6 | 75370,9 | 5142,3 | 107,3 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 21715,3 | 19723,2 | -1992,1 | 90,8 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 16325,1 | 14763,7 | -1561,4 | 90,4 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 9680,0 | 9964,3 | 284,3 | 102,9 |
| Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов | 6645,1 | 4799,4 | -1845,7 | 72,2 |
| Минимальный налог, зачисляемый в бюджет субъектов Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 5068,7 | 4660,8 | -407,9 | 92,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 131,7 | 105,7 | -26,0 | 80,3 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 189,9 | 193,0 | 3,1 | 101,7 |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 43466,5 | 49139,8 | 5673,4 | 113,1 |
| Налог на имущество физических лиц, зачисляемые в бюджеты поселений | 4284,3 | 5118,4 | 834,1 | 119,5 |
| Налог на имущество организаций | 13032,3 | 12695,2 | -337,1 | 97,4 |
| Транспортный налог | 1642,9 | 1894,9 | 252,0 | 115,3 |
| Транспортный налог с физических лиц | 9948,2 | 10533,3 | 585,1 | 105,9 |
| Земельный налог | 14558,8 | 18898,0 | 4339,2 | 129,8 |
| Налог на игорный бизнес | 168,0 | 63,0 | -105,0 | 37,5 |
| Государственная пошлина, сборы | 1217,5 | 1466,2 | 248,7 | 120,4 |

**Совокупная задолженность по налогам и сборам, пеням и штрафным санкциям** в бюджеты всех уровней по состоянию на 1 января 2021 года составила 13290,4 тыс. рублей и за истекший год уменьшилась на 278,2 тыс. рублей.

В общем объёме задолженности **задолженность по налогам и сборам** на 1 января 2021 годасоставила 10665,5 тыс. рублей, или 80,3 процента от всей суммы задолженности, и уменьшилась за 2020 год на 363,1 тыс. рублей. Объём задолженности по уплате пеней и налоговых санкций сложился в сумме 2618,0 тыс. рублей и увеличился на 78,0 тыс. рублей.

В сумме задолженности недоимка по налогам и сборам на 01.01.2021 года составила 6209,6 тыс. рублей и течении 2020 года уменьшилась на 1448,1 тыс. рублей, в том числе:

по налогу на прибыль организаций на 17,2 тыс. рублей; по налогу на доходы физических лиц на 399,8 тыс. рублей; по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 22,4 тыс. рублей; по единому сельскохозяйственному налогу на 0,7 тыс. рублей; по налогу взимаемому с применением патентной системы налогообложения на 4,4 тыс. рублей; по транспортному налогу физических лиц на 322,1 тыс. рублей; по налогу на имущество физических лиц на 368,4 тыс. рублей; по земельному налогу физических лиц на 336,1 тыс. рублей и организаций на 63,2 тыс. рублей.

В тоже время недоимка увеличилась по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 76,1 тыс. рублей и по транспортному налогу организаций на 10,5 тыс. рублей.

*Диаграмма*

В общей сумме недоимки ее величина по федеральным налогам составляет 640,4 тыс. рублей, или 18,8 процента от общей суммы недоимки, по региональным – 974,4 тыс. рублей (28,6 процента), по местным – 1584,9 тыс. рублей (46,6 процента), по налогам со специальными налоговыми режимами –202,6 тыс. рублей (6,0 процента).

**Исполнение районного бюджета по доходам в 2020 году**

(тыс. рублей)

| **Группа доходов** | **Кассовое исполнение за 2019 год** | **2020 год** | | | **Темп роста**  **2020 года к 2019 году, %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Уточненный план** | **Кассовое исполнение** | **Процент исполнения**  **к уточнен**  **ному плану** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 68443,7 | 61960,0 | 63093,7 | 101,8 | 92,2 |
| Безвозмездные поступления | 195674,5 | 213469,6 | 197062,5 | 92,3 | 100,7 |
| **Всего доходов** | **264118,2** | **275429,6** | **260156,2** | **94,5** | **98,5** |

Доходная часть районного бюджета в 2020 году исполнена в сумме 260156,2 тыс. рублей, что составляет 94,5 процента к уточненному плану. По сравнению с предыдущим отчетным периодом фактическое поступление доходов в районный бюджет уменьшилось на 3962,0 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в объеме 63093,7 тыс. рублей или 101,8 процента к уточненному плану, безвозмездные поступления – в объеме 197062,5 тыс. рублей или 92,3 процента.

*Диаграмма*

На уровень налоговых поступлений оказали влияние меры поддержки, предоставленные в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 02.04.2020 № 409 «О мерах по обеспечению устойчивого развития экономики», организациям и индивидуальным предпринимателям, занятым в сферах деятельности, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, в форме продления сроков уплаты налогов (авансовых платежей по налогам) и предоставления в 2020 году отсрочек (рассрочек) по уплате налогов и авансовых платежей.

Объем собственных доходов районного бюджета уменьшился на 5350,0 тыс. рублей, темп роста составил 92,2 процента. Безвозмездные поступления по сравнению с уровнем 2019 года увеличились на 1388,0 тыс. рублей, темп роста составил 100,7 процента.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходы районного бюджета в 2020 году занимает 24,3 процента от общего объема доходной части бюджета, безвозмездных поступлений – 75,7 процент.

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

**Итоги исполнения районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 2020году**

(тыс. рублей)

| **Наименование показателя** | **Исполнено за 2019 год** | **2020 год** | | | **Темп роста,**  **%** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Утверждено** | **Исполнено** | **Процент выполнения плана** |
| Собственные доходы, всего | 68443,7 | 61960,0 | 63093,7 | 101,8 | 92,2 |
| В том числе: |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы | 58138,3 | 58859,6 | 60025,1 | 102,0 | 103,2 |
| Неналоговые доходы | 10305,4 | 3100,4 | 3068,6 | 99,0 | 29,8 |

В 2020 году по районному бюджету обеспечено исполнение установленных заданий по налоговым и неналоговым доходам на 102,0 и 99,0 процента соответственно.

**Помесячная динамика собственных доходов районного бюджета в 2019-2020 годах**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 2019 | 3616 | 4518 | 4481 | 9888 | 5231 | 4695 | 5220 | 4623 | 4647 | 6415 | 5062 | 10047 |
| Из них НДФЛ | 1821 | 3479 | 3521 | 3552 | 3866 | 3676 | 2992 | 3598 | 3519 | 4091 | 3986 | 6346 |
| 2020 | 3990 | 5229 | 4795 | 5415 | 3404 | 5059 | 5406 | 4725 | 4913 | 6823 | 5154 | 8199 |
| Из них НДФЛ | 1916 | 4147 | 3902 | 3432 | 2775 | 4338 | 3858 | 3682 | 3600 | 4238 | 3892 | 7087 |
| Темп роста | 110 | 115 | 107 | 54 | 65 | 107 | 103 | 102 | 105 | 106 | 101 | 81 |

В 2020 году 74,7 процента собственных доходов получено за счет налога на доходы физических лиц.

**Структура собственных доходов районного бюджета в 2020 году**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 00 00000 00 0000 000 | НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 100,0 |
| 1 01 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ ДОХОДЫ | 74,7 |
|  | Налог на доходы физических лиц | 74,7 |
| 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 | 7,8 |
|  | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 7,4 |
|  | Единый сельскохозяйственный налог | 0,1 |
|  | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 0,3 |
| 1 08 00000 00 0000 000 | ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ | 2,3 |
| 1 11 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 2,6 |
|  | 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) | 2,4 |
|  | 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 | 0,1 |
|  | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 0,1 |
| 1 13 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 0,6 |
| 1 13 02000 00 0000 130 | Прочие доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 0,6 |
| 1 14 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 0,3 |
|  | Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) | 0,3 |
| 1 16 00000 00 0000 000 | ШТРАФЫ. САНКЦИИ. ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 1,3 |

Исполнение по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями

**Поступление основных налогов в 2019-2020 гг.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КБК | Наименование доходов | Поступило в 2019 году | 2020 год | | | | Темп роста |
| План | Исполнено | откло-нение | про-цент испол-нения |
| 1 00 00000 00 0000 000 | НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 68443,6 | 61960,0 | 63093,7 | -5349,9 | 101,8 | 92,2 |
| 1 01 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ ДОХОДЫ | 44447,2 | 46148,0 | 47129,3 | 2682,1 | 102,1 | 106,0 |
| в том числе | |  |  |  |  |  |  |
| 1 01 02000 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц | 44447,2 | 46148,0 | 47129,3 | 2682,10 | 102,1 | 106,0 |
| 1 03 00000 00 0000 000 | Налоги на товары, (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации | 7123,3 | 6507,6 | 6534,7 | -588,60 | 100,4 | 91,7 |
| 1 03 02000 01 0000 110 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 7123,3 | 6507,6 | 6534,7 | -588,60 | 100,4 | 91,7 |
| 1 05 00000 00 0000 000 | НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 5350,3 | 4854,0 | 4923,3 | -427,0 | 101,4 | 92,0 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 05 02000 02 0000 110 | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 5068,6 | 4593,5 | 4660,8 | -407,8 | 101,5 | 92,0 |
| 1 05 03000 01 0000 110 | Единый сельскохозяйственный налог | 91,8 | 69,5 | 69,5 | -22,3 | 100,0 | 75,7 |
| 1 05 04000 02 0000 110 | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 189,9 | 191,0 | 193,0 | 3,1 | 101,0 | 101,6 |
| 1 08 00000 00 0000 000 | ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ | 1217,5 | 1350,0 | 1437,7 | 220,2 | 106,5 | 118,1 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 08 03000 01 0000 110 | Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 1217,5 | 1350,0 | 1437,7 | 220,2 | 106,5 | 118,1 |
| 1 11 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 1961,1 | 1534,2 | 1645,2 | -315,9 | 107,2 | 83,9 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 11 05010 00 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположенных в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 1191,0 | 939,2 | 1027,8 | -163,2 | 109,4 | 86,3 |
| 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) | 649,4 | 468,9 | 487,0 | -162,4 | 103,9 | 75,0 |
| 1 11 09045 05 0000 120 | Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 120,8 | 126,1 | 130,4 | 9,6 | 103,4 | 108,0 |
| 1 12 00000 00 0000 000 | ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 109,2 | 33,9 | 34,6 | -74,6 | 102,1 | 31,7 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |
| 1 12 01000 01 0000 120 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 109,2 | 33,9 | 34,6 | -74,6 | 102,1 | 31,7 |
| 1 13 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 484,7 | 352,7 | 352,7 | -132,0 | 100,0 | 72,8 |
| 1 14 00000 00 0000 000 | ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 7077,7 | 200,0 | 208,0 | -6869,7 | 104,0 | 2,9 |
| 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 | 6,1 | 0 | 0 | -6,1 |  |  |
| 1 14 06010 00 0000 430 | Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений | 7071,6 | 200,0 | 208,0 | -6863,6 | 104,0 | 2,9 |
| 1 16 00000 00 0000 000 | ШТРАФЫ. САНКЦИИ. ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 672,6 | 979,6 | 828,2 | 155,6 | 84,5 | 123,1 |

Основным доходным источником является налог на доходы физических лиц. За 2020 год поступление налога на доходы физических лиц составило 47129,3 тыс. рублей, что на 2682,1 тыс. рублей больше поступлений за аналогичный период прошлого года (44447,2 тыс. рублей ). В целом на территории района контингент налога на доходы физических лиц за 2020 год составил 75370,9 тыс. рублей, что на 5142,3 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года (за 12 месяцев 2019 года поступило 70228,6 тыс. рублей).

Основные поступления по налогу на доходы физических лиц обеспечивают следующие налогоплательщики: ГБУЗ «Клетнянская центральная районная больница» - 6491,8 тыс. рублей, Клетнянский дорожный ремонтно-строительный участок – 3674,7 тыс. рублей, УФК по Брянской области (МО МВД РОССИИ "ЖУКОВСКИЙ") – 3128,7 тыс. рублей, ПАО «МРСК Центра»- 2423,2 тыс.рублей, ОАО «Клетнянский Хлебозавод» - 2015,2 тыс. рублей, ООО «МИРАТОРГ-ОРЕЛ» – 1844,2 тыс.рублей, ГКУ «Клетнянское Лесничество» - 1665,9 тыс. рублей, МУП «Клетня-сервис» -1564,5 тыс. рублей, ООО «Клетнянский лес» - 1462,9 тыс. рублей, АО "Газпром газораспределение Брянск"- 1265,6 тыс. рублей, Клетнянское райпо -954,5 тыс. рублей, Акционерное общество "Тандер"- 937,1 тыс.рублей, Среднерусский банк Сбербанка России- 778,7 тыс,рублей, Общество с ограниченной ответственностью производственная фирма «Кимрский завод теплового оборудования» - 762,5 тыс. рублей. Из сельхозпредприятий ООО "Брянская мясная компания" – 2252,7 тыс.рублей, ООО «Брянск - Агро» - 1454,0 тыс. рублей, ООО «Брянский сад» -1107,0 тыс.рублей , СПК «Родина» - 570,5 тыс. рублей, СПК «Синицкое» - 243,9 тыс. рублей.

По **группе налогов на товары (работы, услуги**), реализуемые на территории РФ (акцизы по подакцизным товарам при годовом плане 6507,6 тыс. рублей исполнение составило 6534,7 тыс. рублей или 100,4 процента. Темп поступлений к аналогичному периоду прошлого года составил 91,7 процента (-588,6 тыс. рублей).

**По группе налогов на совокупный доход** при плане 4854,0 тыс. рублей исполнение составило 4923,3 тыс. рублей или 101,4 %. Темп поступлений к аналогичному периоду 2019 года составил 92,0 процента (-427,0 тыс. рублей).

**План по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности** исполнен в объеме 4660,8 тыс. рублей или 101,5 процента к утвержденному плану. Уменьшение единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности по сравнению с аналогичным периодом прошлого года составило 407,8 тыс. рублей. Основной причиной снижения единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности является переход налогоплательщиков на другие виды налогообложения, в связи с отменой данного налога с 2021 года.

**План по единому сельскохозяйственному налогу** исполнен в объеме 69,5 тыс. рублей или 100 процентов к утвержденному плану. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по единому сельскохозяйственному налогу уменьшилось на 22,3 тыс. рублей в связи с уменьшением налогооблагаемой базы, у ряда сельскохозяйственных предприятий и прекращением своей деятельности ООО «Брянск Агро» с 31.07.2020г.

**План по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения** исполнен в объеме 193,0 тыс. рублей или 101,0 процента к утвержденному плану. Увеличение на 3,1 тыс. рублей к аналогичному периоду прошлого года связано с увеличением числа индивидуальных предпринимателей применяющих патентную систему налогообложения.

План по **государственной пошлине** исполнен на 106,5 процентов или в объеме 1437,7 тыс. рублей. Увеличение поступлений по государственной пошлине по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 220,2 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 107,2 процента или в объеме 1645,2 тыс. рублей, что меньше аналогичного периода 2019 года на 315,9 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 103,9 процента в сумме 487,0 тыс. рублей, что на 162,4 тыс. рублей меньше уровня 2019 года в связи с расторжением договоров аренды. В 2019 году были расторгнуты договора аренды с ГБУ Редакция газеты "Новая Жизнь", АО "Газпром газораспределение Брянск", Бобриковой Татьяной Петровной в связи, с чем на 2020 год не планировались.

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 109,4 процентов в сумме 1027,8 тыс. рублей, что на 163,2 тыс. рублей меньше уровня 2019 года. Уменьшение арендной платы за земельные участки к аналогичному периоду прошлого года связано с изменением кадастровой стоимости, а так же с расторжением договоров аренды физическими лицами Кондратенковым В.В., Терещенковым В.П., Кацковым В.К., Семенцовым А.В.,Степеным Н.С..

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 103,4 процента в сумме 130,4 тыс. рублей, что больше уровня прошлого года на 9,6 тыс. рублей. Увеличение связано с поступление доходов по договорам социального найма сиротами Кусачевым А.В., Лисейцевым Д.Е., Тихоновым А.В., Коротцовой М.В..

**Платежи при пользовании природными ресурсами** исполнены в объеме 34,6 тыс. рублей или 102,1 процента к утвержденному годовому плану. Темп поступлений к 2019 году составляет 31,7 процента (- 74,6 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 60 процентов.

**План по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** исполнен в объеме 352,7 тыс. рублей или 100 процентов. Уменьшение поступлений по доходам от оказания платных услуг по сравнению с аналогичным периодом 2019 года составило 132,0 тыс. рублей, в связи с расторжением договоров на возмещение коммунальных услуг с Управлением Пенсионным фондом в Клетнянском районе.

**План по доходам от продажи материальных и нематериальных активов** исполнен в объеме 208,0 тыс. рублей или 104 процента к утвержденному годовому плану. По указанному доходному источнику поступили доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов от физических лиц.

**План по доходам в виде** **штрафов, санкций и возмещения ущерба** выполнен на 84,5 процента в объеме 828,2 тыс. рублей. Темп роста к 2019 году составляет 123,1 процента (+155,6 тыс. рублей).

Невыполнение плановых показателей связано с уточнением в конце декабря платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования в сумме 234,0 тыс. рублей, которые администраторами доходов Управлением Брянскими лесами, были уточнены в Федеральный бюджет.

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 2020 года составил 11160,7 тыс. рублей.

В рамках мероприятий плана финансовым управлением администрации района ежемесячно проводится мониторинг уплаты налога на доходы физических лиц по 55 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 3619,58 тыс. рублей, в том числе в местный бюджет 1292,21 тыс. рублей.

В 2020 году 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 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 8 работодателей заключили трудовые договора с 27 наемными работниками, с доходов которых за отчетный период сумма налога на доходы физических лиц во все уровни бюджета составила 247,0 тыс. рублей.

**2.2. Безвозмездные поступления**

Решением Клетнянского районного Совета народных депутатов от 17.12.19г.№4-1 «О бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в доходной части районного бюджета на 2020 год первоначально был утвержден объем безвозмездных поступлений в общей сумме 203594,1 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 213469,6 тыс. рублей.

Фактически в отчетном периоде безвозмездные поступления составили 197062,5 тыс. рублей, или 92,3 процента от уточненных назначений, в том числе безвозмездные поступления из областного бюджета 191178,9 тыс. рублей (92,1 процентов от плановых назначений), от бюджетов поселений, в том числе на передачу части полномочий по решению вопросов местного значения 5883,6 тыс. рублей (100,0 процентов).

*Диаграмма 5.*

**Структура безвозмездных поступлений в районный бюджет в 2020 году.**

Анализ исполнения по видам безвозмездных поступлений представлен в следующей таблице:

| Код бюджетной классификации Российской Федерации | Наименование доходов | Поступило в 2019 году | 2020 год | | | | Отклонение 2020 от 2019 года | Темп роста,% |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уточненный план | Исполнено | Отклонение | Процент исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5-4 | 7=5/4\*100 | 8=5-3 | 9=5/3\*100 |
| 5 | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **195 674,5** | **213 469,6** | **197 062,5** | **-16 407,1** | 92,3 | 1 388,0 | 100,7 |
| 2 02 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 195 674,5 | 213 469,6 | 197 062,5 | -16 407,1 | 92,3 | 1 388,0 | 100,7 |
| 2 02 10000 00 0000 150 | Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | **66 357,5** | **65 720,6** | **65 720,6** | 0,0 | 100,0 | -636,9 | 99,0 |
| 2 02 15001 00 0000 150 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 57 449,0 | 56 218,0 | 56 218,0 | 0,0 | 100,0 | -1 231,0 | 97,9 |
| 2 02 15001 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации | 57 449,0 | 56 218,0 | 56 218,0 | 0,0 | 100,0 | -1 231,0 | 97,9 |
| 2 02 15002 00 0000 150 | Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 8 908,5 | 6 918,0 | 6 918,0 | 0,0 | 100,0 | -1 990,5 | 77,7 |
| 2 02 15002 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 8 908,5 | 6 918,0 | 6 918,0 | 0,0 | 100,0 | -1 990,5 | 77,7 |
| 2 02 15853 00 0000 150 | Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации | 0,0 | 169,6 | 169,6 | 0,0 | 100,0 | 169,6 |  |
| 2 02 15853 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на реализацию мероприятий, связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации |  | 169,6 | 169,6 | 0,0 | 100,0 | 169,6 |  |
| 2 02 19999 00 0000 150 | Прочие дотации | 0,0 | 2 415,0 | 2 415,0 | 0,0 | 100,0 | 2 415,0 |  |
| 2 02 19999 00 0000 150 | Прочие дотации бюджетам муниципальных районов |  | 2 415,0 | 2 415,0 | 0,0 | 100,0 | 2 415,0 |  |
| 2 02 20000 00 0000 150 | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **17 243,1** | **12 865,4** | **6 870,8** | -5 994,6 | 53,4 | -10 372,3 | 39,8 |
| 2 02 20077 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 0,0 | 6 548,0 | 1 130,4 | -5 417,6 | 17,3 | 1 130,4 |  |
| 2 02 20077 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности |  | 6 548,0 | 1 130,4 | -5 417,6 | 17,3 | 1 130,4 |  |
| 2 02 25097 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом | 3 012,2 |  |  | 0,0 |  | -3 012,2 | 0,0 |
| 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 | 3 012,2 |  |  | 0,0 |  | -3 012,2 | 0,0 |
| 2 02 25304 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 0,0 | 2 024,7 | 1 839,9 | -184,8 | 90,9 | 1 839,9 |  |
| 2 02 25304 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях |  | 2 024,7 | 1 839,9 | -184,8 | 90,9 | 1 839,9 |  |
| 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 | 1 500,0 | 1 372,5 | 1 099,2 | -273,3 | 80,1 | -400,8 | 73,3 |
| 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 | 1 500,0 | 1 372,5 | 1 099,2 | -273,3 | 80,1 | -400,8 | 73,3 |
| 2 02 25497 00 0000 150 | Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 2 582,2 | 1 916,0 | 1 916,0 | 0,0 | 100,0 | -666,2 | 74,2 |
| 2 02 25497 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 2 582,2 | 1 916,0 | 1 916,0 | 0,0 | 100,0 | -666,2 | 74,2 |
| 2 02 25519 00 0000 150 | Субсидия бюджетам на поддержку отрасли культуры | 118,3 | 149,2 | 149,2 | 0,0 | 100,0 | 30,9 | 126,1 |
| 2 02 25519 05 0000 150 | Субсидия бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры | 118,3 | 149,2 | 149,2 | 0,0 | 100,0 | 30,9 | 126,1 |
| 2 02 29999 00 0000 150 | Прочие субсидии | 10 030,4 | 855,0 | 736,1 | -118,9 | 86,1 | -9 294,3 | 7,3 |
| 2 02 29999 05 0000 150 | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 10 030,4 | 855,0 | 736,1 | -118,9 | 86,1 | -9 294,3 | 7,3 |
|  | - субсидий на подготовку объектов жилищно-коммунального хозяйства к зиме |  | 300,0 | 300,0 | 0,0 | 100,0 | 300,0 |  |
|  | - субсидия на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей | 299,5 | 332,3 | 213,4 | -118,9 | 64,2 | -86,1 | 71,3 |
|  | - субсидия на капитальный ремонт кровель муниципальных образовательных организаций | 9 286,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  | -9 286,4 | 0,0 |
|  | - субсидии на отдельные мероприятия по развитию спорта | 202,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  | -202,5 | 0,0 |
|  | - субсидии на реализацию отдельных мероприятий по развитию образования | 242,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  | -242,0 | 0,0 |
|  | - субсидии на создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях Брянской области |  | 56,0 | 56,0 | 0,0 | 100,0 | 56,0 |  |
|  | - субсидии на приведение в соответствие с брендбуком "Точки роста" помещений муниципальных образовательных организаций |  | 166,7 | 166,7 | 0,0 | 100,0 | 166,7 |  |
| 2 02 30000 00 0000 150 | **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **106 791,3** | **123 339,7** | **112 971,7** | -10 368,0 | 91,6 | 6 180,4 | 105,8 |
| 2 02 30024 00 0000 150 | Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 104 755,9 | 113 058,8 | 111 196,9 | -1 861,9 | 98,4 | 6 441,0 | 106,1 |
| 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 104 755,9 | 113 058,8 | 111 196,9 | -1 861,9 | 98,4 | 6 441,0 | 106,1 |
|  | - субвенции бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 728,0 | 763,0 | 763,0 | 0,0 | 100,0 | 35,0 | 104,8 |
|  | - субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных полномочий в сфере образования | 94 905,2 | 101 052,1 | 101 052,1 | 0,0 | 100,0 | 6 146,9 | 106,5 |
|  | - субвенции бюджетам муниципальных районов, на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области | 111,6 | 108,0 | 108,0 | 0,0 | 100,0 | -3,6 | 96,8 |
|  | - 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 | 815,5 | 1 085,0 | 1 085,0 | 0,0 | 100,0 | 269,5 | 133,0 |
|  | - субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 163,0 | 216,9 | 216,9 | 0,0 | 100,0 | 53,9 | 133,1 |
|  | - субвенции бюджетам муниципальных районов на обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 75,0 | 111,0 | 60,0 | -51,0 | 54,1 | -15,0 | 80,0 |
|  | - 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, вознаграждения приемным родителям | 7 905,2 | 9 670,4 | 7 859,5 | -1 810,9 | 81,3 | -45,7 | 99,4 |
|  | - субвенции бюджетам муниципальных районов на 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 | 52,4 | 52,4 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 |
| 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 | 985,7 | 1 026,4 | 568,1 | -458,3 | 55,3 | -417,6 | 57,6 |
| 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 | 985,7 | 1 026,4 | 568,1 | -458,3 | 55,3 | -417,6 | 57,6 |
| 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 | -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 | 0,0 | 8 028,8 | 0,0 | -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 | 991,3 | 1 111,1 | 1 111,1 | 0,0 | 100,0 | 119,8 | 112,1 |
| 2 02 35118 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 991,3 | 1 111,1 | 1 111,1 | 0,0 | 100,0 | 119,8 | 112,1 |
| 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 | 6,0 | 6,6 | 6,6 | 0,0 | 100,0 | 0,6 | 110,0 |
| 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 | 6,0 | 6,6 | 6,6 | 0,0 | 100,0 | 0,6 | 110,0 |
| 2 02 35260 00 0000 150 | Субвенции бюджетам на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 52,4 | 108,0 | 89,0 | -19,0 | 82,4 | 36,6 | 169,8 |
| 2 02 35260 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 52,4 | 108,0 | 89,0 | -19,0 | 82,4 | 36,6 | 169,8 |
| 2 02 40000 00 0000 150 | **Иные межбюджетные трансферты** | **5 283,7** | **11 543,9** | **11 499,4** | -44,5 | 99,6 | 6 215,7 | 217,6 |
| 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 | 4 090,9 | 5 217,0 | 5 217,0 | 0,0 | 100,0 | 1 126,1 | 127,5 |
| 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 | 4 090,9 | 5 217,0 | 5 217,0 | 0,0 | 100,0 | 1 126,1 | 127,5 |
| 2 02 45303 00 0000 150 | Межбюджетные трансферты бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 0,0 | 2 630,0 | 2 585,5 | -44,5 | 98,3 | 2 585,5 |  |
| 2 02 45303 05 0000 150 | Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций |  | 2 630,0 | 2 585,5 | -44,5 | 98,3 | 2 585,5 |  |
| 2 02 49999 00 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам | 1 192,8 | 3 696,9 | 3 696,9 | 0,0 | 100,0 | 2 504,1 | 309,9 |
| 2 02 49999 05 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 1 192,8 | 3 696,9 | 3 696,9 | 0,0 | 100,0 | 2 504,1 | 309,9 |
| 2 19 00000 00 0000 000 | **ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ** | -1,1 |  |  | 0,0 |  | 1,1 | 0,0 |
| 2 19 00000 05 0000 150 | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | -1,1 |  |  | 0,0 |  | 1,1 | 0,0 |
| 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 |  |  | 0,0 |  | 1,1 | 0,0 |
|  | **Всего доходов** | **195 674,5** | **213 469,6** | **197 062,5** | **-16 407,1** | 92,3 | 1 388,0 | 100,7 |

**Исполнение безвозмездных поступлений в 2020 году**

По сравнению с 2019 годом общий объем безвозмездных поступлений 2020 года увеличился на 1388,0 тыс. рублей, темп роста 100,7 процента.

В структуре межбюджетных трансфертов в доходах районного бюджета в отчетном периоде дотации занимали 33,4 процента (65720,6 тыс. рублей), субсидии – 3,5 процента (6870,8 тыс. рублей), субвенции – 57,3 процента (112971,7 тыс. рублей), иные межбюджетные трансферты – 5,8 процента (11499,4 тыс. рублей).

Объем **дотаций** по сравнению с 2019 годом уменьшился на 636,9 тыс. рублей и составил 65720,6 тыс. рублей или 99,0 процентов. Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2020 году составили 56218,0 тыс. рублей, или на 1231,0 тыс. рублей меньше объема 2019 года. Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в 2020 году составили 6918,0 тыс. рублей, что на 1990,5 тыс. рублей меньше чем в 2019 году.

Объем **субсидий** из областного бюджета в сравнении с 2019 годом уменьшился на 10372,3 тыс. рублей (39,8%) и составил 6870,8тыс. рублей.

Основное снижение сложилось по следующим видам субсидий:

- субсидии бюджетам муниципальных районов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом в 2020 году району не выделялись, в 2019 году выделено 3012,2 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепление материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в 2020 году составили 1099,2 тыс. рублей, что на 400,8 тыс. рублей меньше уровня 2019 года;

- субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение жильем молодых семей снизились на 666,2 тыс. рублей и составили 1916,0 тыс. рублей (темп роста 74,2%);

- прочие субсидии бюджетам муниципальных районов в 2020 году по сравнению с 2019 годом снизились на 9294,3 тыс. рублей и составили 736,1 тыс. рублей. На снижение повлияло выделение субсидии на капитальный ремонт кровель образовательных учреждений в 2019 году 9286,4 тыс. рублей.

Увеличение объема субсидий сложилось по следующим видам:

- субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в 2020 году составили 1130,4 тыс. рублей, в 2019 году данные субсидии району не выделялись;

- субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях составили 1839,9 тыс. рублей;

- субсидии на подготовку объектов жилищно-коммунального хозяйства к зиме составили 300,0 тыс. рублей.

В 2020 году из областного бюджета поступили **субвенции** в объеме 112971,7 тыс. рублей, что составило 91,6 процента от плана отчетного периода и на 6180,4 тыс. рублей больше объема поступлений 2019 года (темп роста 105,8%).

Основное увеличение объема субвенций произошло за счет роста субвенций местным бюджетам на выполнение переданных полномочий субъектов Российской Федерации, а именно:

* 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 67998,2 тыс. рублей или на 5536,2 тыс. рублей выше уровня прошлого года (темп роста 108,9%);
* субвенции бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях составили 29150,1 тыс. рублей или на 721,7 тыс. рублей выше уровня прошлого года (темп роста 102,5%);
* субвенции бюджетам на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, составили 1111,1 тыс. рублей или на 119,8 тыс. рублей выше уровня прошлого года (темп роста 112,1%).

**Иные межбюджетные трансферты** поступили в объеме 11499,4 тыс. рублей, что составило 5,8 процента в структуре безвозмездных поступлений отчетного периода и выше уровня прошлого года на 6215,7 тыс. рублей (217,6%).

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями составили 5217,0 тыс. рублей, что выше уровня 2019 года на 1126,1 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 666,6 тыс. рублей. Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из областного бюджета 3030,3 тыс. рублей.

**Межбюджетные трансферты, переданные в бюджет муниципального района от бюджетов поселений в 2020 году**

*тыс.рублей*

| Наименование | Поступило в 2019 году | 2020 год | | | | Отклонение 2020 от 2019 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 | 0,0 | 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 | 2,4 | 2,4 | 2,4 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 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 | 3 800,0 | 5 095,6 | 5 095,6 | 0,0 | 100,0 | 1 295,6 | 134,1 |
| 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 | 268,0 | 98,4 | 98,4 | 0,0 | 100,0 | -169,6 | 36,7 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля | 18,0 | 18,0 | 18,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 |
| **ИТОГО переданные полномочия в соответствии с заключенными соглашениями** | **4 090,9** | **5 216,9** | **5 216,9** | 0,0 | 100,0 | 1 126,0 | 127,5 |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 594,8 | 666,6 | 666,6 | 0,0 | 100,0 | 71,8 | 112,1 |
| **Всего поступило в бюджет муниципального района от бюджетов поселений** | **4 685,7** | **5 883,5** | **5 883,5** | 0,0 | 100,0 | 1 197,8 | 125,6 |

**3. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета**

**Клетнянского муниципального района Брянской области**

Бюджет Клетнянского муниципального района Брянской области за 2020 год исполнен с профицитом в сумме 2140,2 тыс. рублей.

**4. Расходы бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области**

Показатели исполнения бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области за 2020 год приведены в приложениях к Пояснительной записке «Отчет об исполнении расходов, предусмотренных приложением 6 (с учетом изменений, предусмотренных приложениями 6.1-6.3) к Решению Клетнянского районного Совета народных депутатов "О бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов" "Ведомственная структура расходов бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов", «Отчет об исполнении приложения 7 (с учетом изменений, предусмотренных приложениями 7.1-7.3) к Решению Клетнянского районного Совета народных депутатов "О бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов" «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», «Отчет об исполнении расходов, предусмотренных приложением 8 (с учетом изменений, предусмотренных приложениями 8.1-8.3.) к Решению Клетнянского районного Совета народных депутатов "О бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов" "Распределение расходов бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов".

Исполнение расходов районного бюджета в 2020 году осуществлялось в соответствии с положениями Решения Клетнянского районного Совета народных депутатов от 17.12.19г. №4-1 «О бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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 2020 год утверждены в сумме 276969,1 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью расходов бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» с учетом изменений на 2020 год составили 276969,1 тыс. рублей.

Информация об отклонении показателей сводной бюджетной росписи от утвержденных решением районного Совета народных депутатов, представлена в материалах отчета об исполнении бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области за 2020 год (изменение ассигнований в части выделения средств из резервного фонда администрации Клетнянского района, в пределах общего объема расходов).

Кассовое исполнение расходов бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2020 год составило 258016,0 тыс. рублей, или 93,2 процента к уточненному плану и 98,2 процентов к уровню прошлого года.

Динамика исполнения расходной части бюджета за ряд лет представлена в таблице

*тыс.рублей*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Всего кассовые расходы | из них | | | | | | | |
| Обще- государст-венные вопросы | Удельный вес | Социально-культурная сфера | Удельный вес | Межбюджетные трансферты бюджетам поселений | Удельный вес | Прочие расходы | Удельный вес |
| 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 |
| 2019 | 262855 | 30502 | 11,6 | 213624 | 81,3 | 10158 | 3,9 | 8571 | 3,3 |
| 2020 | 258016 | 34445 | 13,3 | 199676 | 77,4 | 13751 | 5,3 | 10144 | 3,9 |

За анализируемый период 2016-2020 годов наблюдается изменение расходной части районного бюджета: так снижение расходов в 2017 году к уровню 2016 года составило 61,5 процента или в суммовом выражении на 149096 тыс. рублей, это связано с уменьшением объема капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, темп роста расходов 2018 года по сравнению с 2017 годом составил 117,8 процентов или на 42352,0 тыс. рублей, что связано с увеличением объема капитальных вложений и проведением ремонтных работ объектов муниципальной собственности, что также повлияло на снижение расходов в 2019 году на 17394,0 тыс. рублей или 93,8 процента, в 2020 году расходы бюджета снизились на 4839,0 тыс. рублей или 98,2 процента, что в основном связано со снижением объема расходов на проведение ремонтных работ объектов муниципальной собственности.

Динамика помесячного исполнения расходов районного бюджета в сравнении с 2015-2020 годами представлена в таблице:

*тыс.рублей*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| года | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| 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 | 70,6 | 49,6 | 114,1 |
| 2018 | 9545 | 19152 | 20894 | 21948 | 22036 | 25832 | 24874 | 16790 | 18861 | 20970 | 20193 | 59154 |
| темп роста | 111 | 109,1 | 87,4 | 124 | 98,1 | 121,4 | 169,6 | 82,6 | 96,1 | 94,8 | 106,7 | 192,5 |
| 2019 | 10697 | 19784 | 20555 | 37905 | 9200 | 23063 | 23983 | 16025 | 28735 | 22323 | 19358 | 31227 |
| темп роста | 112,1 | 103,3 | 98,4 | 172,7 | 41,7 | 89,3 | 96,4 | 95,4 | 152,4 | 106,5 | 95,9 | 52,8 |
| 2020 | 12056 | 19865 | 22048 | 29642 | 16754 | 20737 | 14676 | 14493 | 24198 | 25770 | 19567 | 38210 |
| темп роста | 112,7 | 100,4 | 107,3 | 78,2 | 182,1 | 89,9 | 61,2 | 90,4 | 84,2 | 115,4 | 101,1 | 122,4 |

В 2020 году наименьшее кассовое исполнение расходов бюджета Клетнянского муниципального района наблюдается в январе – 12056 тыс. рублей, что составило 4,7 процента в годовых расходах, наибольшее в декабре 2020 года 38210,0 тыс. рублей или 14,8 процента от исполнения за год.

Основной причиной расхождений в помесячном финансировании является то, что в январе финансирование осуществлялось только по первоочередным расходам, тогда как в феврале - марте были получены из областного бюджета и распределены субсидии, кроме того, в апреле субвенции учреждениям образования на выплату заработной платы поступили из областного бюджета с учетом отпускной компании, что и повлияло на снижение расходов в мае, июле и августе, также дополнительно направлены средства местного бюджета на ремонт бюджетных учреждений. В декабре выплачена заработная плата за вторую половину месяца с начислениями.

Исполнение расходов по функциональным направлениям, в разрезе разделов бюджетной классификации расходов бюджетов в 2020 году характеризовалось следующими показателями:

Исполнение расходов бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области по разделам классификации расходов бюджетов в 2020 году

*тыс.рублей*

| Наименование | Раздел | Исполнено в 2019 году | Уточненный план 2020 года | Исполнено в 2020 году | Процент исполнения | Отклонение 2020 от 2019, рублей | Темп роста, % | Удельный вес |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 30 502,4 | 35 368,7 | 34 444,7 | 97,4 | 3 942,3 | 112,9 | 13,3 |
| Национальная оборона | 02 | 1 586,1 | 1 777,7 | 1 777,7 | 100,0 | 191,6 | 112,1 | 0,7 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 3 399,1 | 3 486,6 | 3 485,2 | 100,0 | 86,1 | 102,5 | 1,4 |
| Национальная экономика | 04 | 8 175,6 | 10 516,3 | 9 419,4 | 89,6 | 1 243,8 | 115,2 | 3,7 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 2 340,0 | 11 882,0 | 6 150,1 | 51,8 | 3 810,1 | 262,8 | 2,4 |
| Образование | 07 | 174 657,3 | 164 197,5 | 163 654,5 | 99,7 | -11 002,8 | 93,7 | 63,4 |
| Культура, кинематография | 08 | 21 889,1 | 20 289,1 | 20 001,2 | 98,6 | -1 887,9 | 91,4 | 7,8 |
| Социальная политика | 10 | 16 292,4 | 25 595,7 | 15 227,7 | 59,5 | -1 064,7 | 93,5 | 5,9 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 784,9 | 792,5 | 792,5 | 100,0 | 7,6 | 101,0 | 0,3 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 14 | 3 228,0 | 3 063,0 | 3 063,0 | 100,0 | -165,0 | 94,9 | 1,2 |
| **Всего** |  | **262 854,9** | **276 969,1** | **258 016,0** | 93,2 | -4 838,9 | 98,2 | 100,0 |

В отчетном периоде на уровне 100 и более процентов исполнены расходы по четырем разделам функциональной классификации расходов: «Физическая культура и спорт» - 100,0 процента, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 100,0 процентов, «Национальная оборона» - 100,0 процента, «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 100,0 процента и ниже 100 процентов по шести разделам: «Образование» - 99,7 процента, «Культура, кинематография» - 98,6 процента, , «Общегосударственные вопросы» - 97,4 процента, «Национальная экономика» - 89,6 процента, «Социальная политика» - 59,5 процентов, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 51,8 процента.

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 2020 году составил 77,4 процентов от общего объема расходов бюджета.

*Диаграмма 6.*

Из 10 разделов функциональной классификации ниже уровня предшествующего периода сложились расходы по 4 разделам, выше – по 6 разделам. Наиболее значительные отклонения в сторону снижения расходов отмечены по разделам: 08 «Культура, кинематография» (-8,6 процента) за счет сокращения расходов на текущий ремонт памятников (-797,1 тыс.рублей – местный бюджет), проведение мероприятий в области культуры (-541,4 тыс.рублей – местный бюджет, в связи с пандемией коронавируса основная часть мероприятий не проводилась), укреплению материально-технической базы учреждений культуры (-294,2 тыс.рублей – местный бюджет), расходов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек (-421,9 тыс.рублей – средства областного и местного бюджетов), текущему содержанию бюджетных учреждений (-290,2 тыс.рублей - экономия по оплате за энергоресурсы), в то же время увеличились расходы на оплату труда (+428,3 тыс. рублей); 10 «Социальная политика» (-6,5 процента), в основном за счет снижения расходов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (-932,7 тыс. рублей, выданы сертификаты 3-м семьям, в 2019 году 4-м семьям), уменьшения расходов на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях. реализующих образовательную программу дошкольного образования (-417,5 тыс.рублей по причине не посещения детьми дошкольных учреждений в период пандемии коронавируса); 07 «Образование» (-6,3 процента) снижение расходов за счет средств бюджета муниципального района по содержанию бюджетных учреждений (-4468,5 тыс. рублей, в том числе в связи с экономией потребления энергоресурсов и приобретению ГСМ, так как в течение 2-х месяцев обучение осуществлялось удаленно и подвоз учащихся не осуществлялся), питанию (-1913,0 тыс.рублей), финансированию мероприятий в области образования (-2406,2 тыс.рублей), кроме того в 2019 году за счет всех уровней бюджетов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом направлено 3170,7 тыс. рублей, на капитальный ремонт кровель муниципальных образовательных организаций 9775,2 тыс. рублей, вместе с тем в отчетном году произошло увеличение расходов за счет субвенций из областного бюджета на финансовое обеспечение общеобразовательных организаций и учреждений дошкольного образования (+6146,9 тыс. рублей), на выплату вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам (+2584,5 тыс.рублей), организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование (+1840,0 тыс.рублей); 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (-5,1 процента) снизился объем дотаций бюджетам поселений (-165,0 тыс. рублей).

По сравнению с предшествующим 2019 годом отмечен рост расходов бюджета Клетнянского муниципального района по шести разделам: 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+162,8 процента), основное увеличение расходов связано с финансированием в отчетном периоде мероприятий по решению вопросов местного значения, инициированных органами местного самоуправления муниципальных образований Брянской области, в рамках проекта "Решаем вместе" (+2538,3 тыс.рублей – переданы бюджету Клетнянского городского поселения), строительством газопровода низкого давления в н.п.Николаевка Клетнянского района (+1189,9 тыс.рублей), подготовкой объектов жилищно-коммунального хозяйства к зиме (+315,8 тыс.рублей – направлены на текущий ремонт водоснабжения в н.п.Неделька), в то же время произошло сокращение инвестиций из бюджета муниципального района на подготовку проектно-сметной документации по объектам капитальных вложений муниципальной собственности (-327,3 тыс.рублей); 01 «Общегосударственные вопросы» (+15,2 процента) за счет увеличения расходов на оплату труда работников органов местного самоуправления и бюджетных учреждений, в том числе по причине индексации окладов с 01.10.19. на 4% и с 01.10.20.на 3,8%; 04 «Национальная экономика» (+15,2 процента) в основном за счет увеличения объема средств, по переданным полномочиям по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями на дорожную деятельность с сельскими поселениями (+1050,8 тыс. рублей), увеличением объема компенсации 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 (+139,0 тыс. рублей); 02 «Национальная оборона» (+12,1 процентов) за счет увеличения субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (+191,6 тыс. рублей); 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (2,5 процента) увеличение связано с повышением заработной платы работников ЕДДС (+86,2 тыс. рублей); 11 «Физическая культура и спорт» (+1,0 процентов) увеличение расходов связано с оплатой услуг за проведение инженерных изысканий по объекту «Строительство спортивно-оздоровительного комплекса в п.Клетня» (+320,0 ттыс.рублей), в то же время сократились расходы на мероприятия в области физической культуры и спорта (-312,4 тыс.руб. - в связи с пандемией коронавируса основная часть мероприятий не проводилась).

**Исполнение расходов районного бюджета по ведомственной структуре в 2020 году**

В соответствии с ведомственной структурой расходов районного бюджета на 2020 год (утверждена приложением 6 к Решению) исполнение расходов районного бюджета в отчетном периоде осуществляли 5 главных распорядителей средств бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области.

Итоги исполнения расходной части бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области главными распорядителями средств, представлены в таблице:

**Исполнение по ведомственной структуре расходов бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области за 2020 год**

тыс. рублей

| Наименование | ГРБС | Исполнено в 2019 году | Уточненный план 2020 года | Исполнено в 2020 году | Процент исполнения | Темп роста, % | Отклонение 2020 от 2019 | Удельный вес |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Администрация Клетнянского района | 851 | 70 070,3 | 91 264,6 | 75 564,3 | 82,8 | 107,8 | 5 494,0 | 29,3 |
| Управление образования администрации Клетнянского района | 852 | 183 675,5 | 175 113,3 | 172 231,1 | 98,4 | 93,8 | -11 444,4 | 66,8 |
| Финансовое управление администрации Клетнянского района | 853 | 8 159,8 | 9 556,5 | 9 189,4 | 96,2 | 112,6 | 1 029,6 | 3,6 |
| Клетнянский районный Совет народных депутатов | 854 | 321,8 | 348,2 | 347,0 | 99,7 | 107,8 | 25,2 | 0,1 |
| Контрольно-счетная палата Клетнянского муниципального района | 857 | 627,5 | 686,5 | 684,2 | 99,7 | 109,0 | 56,7 | 0,3 |
| **Всего расходов** |  | **262 854,9** | **276 969,1** | **258 016,0** | 93,2 | 98,2 | -4 838,9 | 100,0 |

За 2020 год расходы главных распорядителей уменьшились на 4838,9 тыс. рублей от уровня расходов за аналогичный период прошлого года. У большинства главных распорядителей районного бюджета расходы за отчетный период превышают уровень 2019 года.

Наибольший объем расходов бюджета 66,8% осуществлен ГРБС «Управление образования администрации Клетнянского района», но вместе с тем, расходы меньше уровня 2019 года на 11444,4 тыс. рублей, темп роста 93,8 процента. По главному распорядителю бюджетных средств «Администрация Клетнянского района» расходы по сравнению с 2019 годом увеличились на 5494,0 тыс. рублей, или на 107,8 процента, удельный вес расходов 29,3 процента.

В отчетном периоде исполнение расходной части бюджета осуществлялось в рамках 3 муниципальных программ районного бюджета и характеризовалось следующими показателями.

**Муниципальная программа «Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района»**

Кассовое исполнение по муниципальной программе за отчетный период составило 74936,2 тыс. рублей, или 82,7 процента.

Целями муниципальной программы являются:

повышение благосостояния и качества жизни населения Клетнянского района;

разработка и осуществление мер по обеспечению комплексного социально-экономического развития Клетнянского муниципального района.

эффективное исполнение полномочий администрации Клетнянского района Брянской области;

развитие муниципальной службы в Клетнянском районе Брянской области.

На достижение поставленных целей направлено решение следующих задач:

создание условий для эффективной деятельности главы администрации и аппарата исполнительно-распорядительного органа муниципального образования;

обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, переданных на муниципальный уровень;

совершенствование системы профессионального развития кадров для муниципальной службы в Клетнянском районе Брянской области, повышение их профессионализма и компетентности;

формирование, подготовка и эффективное использование резерва кадров, в том числе управленческого, на муниципальной службе в Клетнянском районе Брянской области;

обеспечение мобилизационной подготовки экономики.

Ответственным исполнителем ***муниципальной программы* «Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района»** является администрация Клетнянского района Брянской области.

Финансирование программных мероприятий за счет средств бюджета муниципального района в 2020 году составило 57645,3 тыс. рублей, или 96,7% от плановых показателей, за счет средств областного бюджета расходы составили 11427,7 тыс. рублей, или 45,4% 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 5863,2 тыс. рублей, или 100,0 процентов от плановых показателей.

***Мероприятие******«Создание условий для эффективной деятельности главы и аппарата исполнительно-распорядительного органа муниципального образования»***

В рамках мероприятия администрацией Клетнянского района исполнены расходы в сумме

24875,1 тыс. рублей, или 97,8 процентов.

Кассовое исполнение расходов на обеспечение деятельности главы администрации, а также на содержание и обеспечение деятельности аппарата администрации (исполнительно-распорядительного органа) составило 22369,3 тыс. рублей, или 97,6 процента.

Расходы на информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправлениясоставили 200,0 тыс. рублей (100 процентов) и направлены на оплату услуг по размещению печатных материалов в районной газете «Новая жизнь».

Кассовое исполнение мероприятий по оценке имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности составило 306,9 тыс. рублей или 100 процентов. Проведены расходы на оплату услуг по оформлению природоохранных зон под газопроводами.

В 2020 году действовало 12 договоров аренды недвижимого имущества.

Общее количество на 01.01.2021 г. земельных участков, находящихся в аренде у граждан и юридических лиц составило 467 шт., общей площадью 1 567,43 га.

На территории Клетнянского района в 2020 году администрацией Клетнянского района было предоставлено в собственность за плату 40 участков общей площадью 222,46 га. В 2020 году было заключено всего 35 новых договоров аренды земельных участков, сроком от 3-х лет до 49 лет на общую площадь 90,94 га, из них по результатам аукциона было заключено 7 договоров аренды земельных участков.

Расходы по эксплуатации и содержанию имущества казны муниципального образования составили 70,0 тыс. рублей или 100 процентов к плановым назначениям (техобслуживание газопроводов д. Соловьяновка).

На эксплуатацию и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности, арендованного недвижимого имущества израсходовано 113,7 тыс. рублей или 100 процентов от плана (в 2020 году произведены расходы на содержание муниципального имущества).

На мероприятие по повышению энергетической эффективности и обеспечения энергосбережения было направлено 35,5 тыс. рублей или 100,0 процентов. Выполнены мероприятия по промывке и опресовке системы отопления и приобретению энергосберегающих светильников, ламп.

***Мероприятие «Повышение защиты населения и территории Клетнянского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера».***

Основные задачи мероприятия:

обеспечение деятельности единых дежурно-диспетчерских служб;

оповещение населения об опасностях, возникших при ведении военных действий и возникновении чрезвычайных ситуаций.

Мероприятие направлено на обеспечение 100% оповещения населения области об угрозе возникновения или возникновении чрезвычайных ситуаций посредством реализации мероприятий по реконструкции автоматизированной системы централизованного оповещения Брянской области, внедрение современных информационных телекоммуникационных технологий в систему оповещения населения, на развитие и организацию эксплуатации системы и обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру "112" на базе единой дежурно-диспетчерской службы.

Данное мероприятие исполнено в сумме 3485,2 тыс. рублей, или 100,0 процентов.

В рамках мероприятия расходы на содержание единой дежурно-диспетчерской службы составили 3366,4 тыс. рублей, на оповещение населения об опасностях, возникающих при ведении военных действий и возникновении чрезвычайных ситуаций 118,8 тыс. рублей.

***Мероприятие «Повышение качества и доступности предоставления муниципальных услуг в Клетнянском районе»***

Кассовое исполнение мероприятия составило 2800,0 тыс. рублей или 100 процентов. Мероприятие направлено на обеспечение деятельности многофункционального центра государственных и муниципальных услуг «Мои документы». За 2020 год центром предоставлено 8452 услуги, меньше уровня 2019 года на 1548 услуг или на 15,5 процентов. Из общего количества удельный вес государственных услуг составил 55,2 процентов, муниципальные - 26,8 процентов, прочие-18 процентов. Снижение количества предоставленных услуг обусловлено ограничительными мерами в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Расходование субсидии на выполнение муниципального задания осуществляется в соответствии с соглашением о предоставлении субсидий из районного бюджета муниципальному бюджетному учреждению на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг и графиком платежей.

***Мероприятие «Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты»***

Мероприятие направлено на осуществление первичного воинского учета на территориях муниципальных образований, где отсутствуют отделы военного комиссариата Брянской области, что позволит обеспечить полное и качественное укомплектование людскими ресурсами Вооруженных сил Российской Федерации, других воинских формирований и органов в мирное время, а также обеспечить в период мобилизации, военного положения и в военное время потребностей Вооруженных сил в людских ресурсах.

Кассовое исполнение за отчетный период составило 1777,7 тыс. рублей, или 100,0 процентов, в том числе:

за счет субвенции из федерального бюджета расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, составили 1111,1 тыс. рублей (100,0 процентов от плана);

расходы по содержанию 3-х штатных единиц военно-учетных работников, за счет иных межбюджетных трансфертов, полученных из бюджета Клетнянского городского поселения, составили 666,6 тыс. рублей, или 100,0 процентов.

***Мероприятие «Предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней»***

На организацию и проведение на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Клетнянского района в отчетном периоде направлено 52,4 тыс. рублей, или 100 процентов, что соответствует уровню 2019 года. Количество отловленных безнадзорных животных – 20 голов.

***Мероприятие* «*Газификация Клетнянского района; содействие реформированию жилищно-коммунального хозяйства; создание благоприятных условий проживания граждан»***

Целями мероприятия являются:

обеспечение выполнения и создание условий для функционирования топливно-энергетического комплекса, жилищно-коммунального хозяйства;

рациональное использование топливно-энергетических ресурсов и внедрение технологий энергосбережения;

обеспечение населения Клетнянского района Брянской области питьевой водой;

На достижение поставленных целей направлено решение следующих задач:

повышение энергетической эффективности потребления тепла, газа, электроэнергии, воды и стимулирование использования энергосберегающих технологий;

содействие реформированию жилищно-коммунального хозяйства, создание благоприятных условий проживания граждан;

осуществление строительства и реконструкции систем водоснабжения для населенных пунктов Клетнянского района Брянской области.

Расходы по мероприятию исполнены в сумме 6150,1 тыс. рублей, или 51,8 процентов, в том числе:

- мероприятие по решению вопросов местного значения, инициированных органами местного самоуправления муниципальных образований Брянской области, в рамках проекта "Решаем вместе", переданы иные межбюджетные трансферты Клетнянскому городскому поселению, кассовое исполнение составило 2538,3 тыс. руб. или 100 процентов. Проведено благоустройство территории «Сквер Победы» (Набережная) по адресу: Брянская обл,п.Клетня,ул.Ленина;

- уплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами местного самоуправления, кассовое исполнение мероприятия составило 64,3 тыс. рублей или 91,5 процентов;

- 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, кассовое исполнение мероприятия составило 600 рублей или 100 процентов;

- 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, кассовое исполнение мероприятия составило 58,8 тыс. руб. или 71,8 процентов.

- софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности за счет средств местного бюджета, кассовое исполнение мероприятия составило 1189,9 тыс. руб. или 17,3 процентов. Проведено осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в рамках государственной программы «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области», мероприятие Строительство систем газоснабжения для населенных пунктов Брянской области - объект "Газопровод низкого давления н.п.Николаевка Клетнянского района Брянской области" – мощность 1,847 км.

- В рамках государственной программы «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области» по подготовке объектов жилищно-коммунального хозяйства к зиме проведенкапитальный ремонт сетей водоснабжения по ул.Молодежной в д.Неделька Клетнянского района Брянской области мощность 0,7 км.. Кассовое исполнение составило 315788 руб. или 100 процентов.

- бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности 1899,5 тыс. рублей, том числе:

* подготовка ПСД по объекту «Реконструкция водоснабжения н.п. Николаевка Клетнянского района Брянской области» (корректировка ПСД пересчет смет, экспертиза ПСД) 59,2 тыс. рублей;
* оплата изыскательских работ по объекту «Газификация н.п. Прыща, н.п. Полипоновка Клетнянского района Брянской области» (9 км. газопроводной сети) 396,5 тыс. рублей;
* оплата изыскательских работ по объекту «Реконструкция водоснабжения н.п. Строительная Слобода Клетнянского района Брянской области» (строительство водозаборной скважины с зоной санитарной охраны- 7141 кв.м., прокладка водопроводной сети – 0,5 км) 537,6 тыс. рублей;
* изыскательские работы по объекту «Реконструкция водоснабжения вн.п. Алень Клетнянского района Брянской области» (строительство водозаборной скважины с зоной санитарной охраны- 10451 кв.м.; прокладка водопроводной сети -2,0 км) 635,6 тыс. рублей;
* изыскательские работы по объекту «Строительство водоснабжения в н.п. Старая Мармазовка Клетнянского района Брянской области» (строительство водозаборного сооружения с зоной санитарной охраны – 12000кв.м.; прокладка водопроводной сети – 1,0 км) 270,6 тыс. рублей.

Мероприятие в сфере коммунального хозяйства (пересчет смет**,** актуализация схем водоснабжения, услуги технического надзора, проверка сметной стоимости,кассовое исполнение составило 82,9 тыс.рублей или 100 процентов.

***Мероприятие «Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на муниципальный уровень полномочия»***

Расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации составили 6,6 тыс. рублей, или 100 процентов.

***Мероприятие «Обеспечение устойчивой работы и развития автотранспортного комплекса»***

Кассовое исполнение по мероприятию составило 2171,3 тыс. рублей, или 100,0 процентов, что больше уровня 2019 года на 139,0 тыс. рублей.

Обеспечение стабильности перевозок пассажиров автомобильным пассажирским транспортом, пассажиропоток: плановое значение 23,1 тыс. человек, фактическое значение 23,1 тыс. человек.

Субсидии на компенсацию транспортным организациям части потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок, исполнены в сумме 2121,2 тыс. рублей, или 100,0 процентов. Денежные средства направлены автотранспортному предприятию района на компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам на основании представленных отчетных данных.

Уплата транспортного налога на транспортные средства составила 50,2 тыс. рублей или 100 процентов к плану.

***Мероприятие «Повышение эффективности и безопасности функционирования автомобильных дорог общего пользования местного значения».***

Целью мероприятия является повышение эффективности и безопасности функционирования автомобильных дорог общего пользования местного значения.

Задачами мероприятия являются развитие и модернизация сети автомобильных дорог общего пользования местного значения.

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.

Плановые значения индикаторов результативности и эффективности реализации мероприятия в 2020 году:

- доля протяженности местных дорог, не отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности региональных дорог – 43,71 процента;

- увеличение протяженности отремонтированных автомобильных дорог местного значения – 10,174 км;

- площадь отремонтированных автомобильных дорог общего пользования местного значения – 47,44 тыс. кв. м.

Расходы на обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним исполнены в отчетном периоде в сумме 6978,7 тыс. рублей, или 86,4 процента. Остаток бюджетных ассигнований по межбюджетным трансфертам сельским поселениям на ведение дорожного хозяйства, сложился по содержанию автодорог, это средства, предусмотренные на очистку дорог от снега.

***Подпрограмма "Культура Клетнянского района"***

***Мероприятие «Обеспечение свободы творчества и прав граждан на участие в культурной жизни, на равный доступ к культурным ценностям».***

Цель подпрограммы:

обеспечение свободы творчества и прав граждан на участие в культурной жизни, на равный доступ к культурным ценностям;

удовлетворение потребностей населения района в сфере культуры и искусства;

сохранение культурного и исторического наследия, расширение доступа населения к культурным ценностям и информации;

повышение привлекательности учреждений культуры для жителей и гостей района, создание условий для комплексного развития культурного потенциала, сохранения культурного наследия.

Задачи подпрограммы:

сохранение и развитие творческого потенциала Клетнянского района;

формирование экономических условий, обеспечивающих муниципальную систему культуры финансовыми ресурсами;

стимулирование развития народного творчества и культурно-досуговой деятельности на территории Клетнянского района;

создание условий для расширения доступа различных категорий населения к культурным ценностям, культурно-историческому наследию;

обеспечение организации и развития библиотечного обслуживания населения Клетнянского района, сохранности и комплектования библиотечных фондов, подключение к сети Интернет.

В рамках *муниципальной подпрограммы «Культура Клетнянского района»* администрацией Клетнянского района исполнено 19996,2 тыс. рублей, или 100,0 процентов. Выделенные средства позволили обеспечить выполнение муниципальных заданий по оказанию муниципальных услуг 2-м муниципальным бюджетным учреждениям культуры (районная межпоселенческая библиотека, центр народной культуры и досуга (МБУК «ЦНКиД»), мероприятия по развитию культуры, охране, сохранению и популяризации культурного наследия, развитие и укрепление материально-технической базы домов культуры.

На реализацию мероприятий по предоставлению 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 Клетнянского района Брянской области, направлены средства в объеме 108,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов. Социальную поддержку получили 30 человек. Финансирование осуществлялось за счет субвенции из областного бюджета.

Кассовое исполнение по районной межпоселенческой библиотеке и ее структурных подразделений (сельские библиотеки) составило 6946,9 тыс. рублей, или 100 процентов, в том числе: на выполнение муниципального задания 6828,1 тыс. рублей, на комплектование библиотечного фонда и приобретение основных средств 118,8 тыс. рублей.

Расходы на содержание МБУК «ЦНКиД» и структурных подразделений (культурно-досуговых центров сельских поселений) составили 11260,8 тыс. рублей, или 100 процентов, в том числе на выполнение муниципального задания 10839,7 тыс. рублей, из них за счет средств, переданных из бюджета городского поселения в соответствии с заключенным соглашением 4932,6 тыс. рублей.

На текущий ремонт клубных учреждений направлено 346,5 тыс. рублей, проведение культурно-массовых и других мероприятий в рамках мероприятий по сохранению культурного наследия в Клетнянском районе 163,5 тыс. рублей, в том числе за счет бюджета Клетнянского городского поселения 88,5 тыс. рублей.

Расходы на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в текущем году составили 1157,1 тыс. рублей, или 100 процентов, в том числе за счет средств областного бюджета – 1099,2 тыс. рублей.

На поддержку отрасли культуры за отчетный период направлено 157,0 тыс. рублей, или 100 процентов, в том числе за счет областных средств – 149,2 тыс. рублей. Средства были направлены на подключение сельских библиотек в н.п. Старая Мармазовка и н.п. Семеричи к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

В рамках мероприятий по охране, сохранению и популяризации культурного наследия на текущий ремонт памятников было направлено 202,9 тыс. рублей, или 100,0 процентов.

Показатели (индикаторы) реализации муниципальной подпрограммы

«Культура Клетнянского района»

| №  п\п | Наименование показателя (индикатора) | Ед. измерения | План  2020 год | Факт 2020 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Увеличение численности участников культурно-досуговых мероприятий | человек | 190000 | 160468 |
| 2 | Увеличение доли детей, привлекаемых к участию в творческих мероприятиях, в общем числе детей, обучающихся в учреждениях дополнительного образования детей (детских школах искусств), | % | 11,5 | 11,5 |
| 3 | Количество посещений (в том числе удаленных через сеть Интернет) муниципальных библиотек | раз | 78700  (5700) | 78818 (5765) |
| 4 | Количество пользователей библиотек | человек | 6892 | 6901 |
| 5 | Число библиотек, подключенных к сети ИНТЕРНЕТ | ед. | 12 | 12 |

***Подпрограмма "Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту"***

***Мероприятие «Укрепление общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных и муниципальных органов, общественных формирований и населения»***

Цели: Укрепление общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных и муниципальных органов, общественных формирований и населения;

формирование у жителей Клетнянского района установок и норм на здоровый образ жизни;

совершенствование единой системы профилактики немедицинского потребления наркотических средств и психотропных веществ различными категориями населения;

поэтапное сокращение наркомании и связанных с ней правонарушений в Клетнянском районе.

Задачи: Создание в Клетнянском районе межведомственной системы профилактики наркомании среди различных групп населения, а также предупреждение преступлений, связанных с наркотиками и формирование антинаркотического мировоззрения у всех социальных групп общества;

совершенствование антинаркотической пропаганды;

развитие сотрудничества в сфере профилактики наркомании;

организация целенаправленной, системной профилактической работы с подростками, молодежью и их родителями и обеспечение их необходимым объемом информации по проблеме злоупотребления психоактивными веществами;

поддержка и поощрение работников учреждений, организаций, средств массовой информации и граждан, принимающих активное участие в работе по профилактике наркомании через организацию и проведение конкурсов.

В отчетном периоде расходы по мероприятию составили 5,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов.

Показатели (индикаторы) реализации муниципальной подпрограммы «Комплексные меры противодействия злоупотреблению накротиками и их незаконному обороту» за 2020 год

| №  п\п | Наименование показателя (индикатора) | Ед. измерения | План  2020 год | Факт 2020 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Увеличение количества подростков, молодежи и их родителей, вовлеченных в профилактические мероприятия | человек | не менее 1000  человек | 1232 |

***Подпрограмма "Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта Клетнянского района"***

***Мероприятие «Развитие физической культуры и спорта на территории Клетнянского района»***

Цели подпрограммы:

Развитие физической культуры и спорта на территории Клетнянского района;

Осуществление регулирования в сфере физической культуры, спорта, управления и координации деятельности по реализации молодежной политики, формирование в районе единой политики в развитии физической культуры и спорта.

Задачи:

1) популяризация массового и профессионального спорта;

2) создание и внедрение в образовательный процесс эффективной системы физического воспитания, ориентированной на особенности развития детей и подростков;

3) повышение спортивного мастерства и подготовки к соревнованиям различного ранга спортсменов.

Кассовое исполнение подпрограммы составило 792,5 тыс. рублей или 100 процентов. В том числе:

- по развитию физической культуры и спорта исполнено 127,1 тыс. руб. (100 процентов), в том числе 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 98,4 тыс. рублей (100 процентов), участие в областных и районных соревнованиях;

- оказание поддержки спортивным сборным командам 345,4 тыс. рублей (100 процентов), в том числе:

* футбольная команда «Авангард» 219,7 тыс. рублей (2019 год 304,0тыс. рублей);
* волейбольная команда «Партизан» 125,7 тыс. рублей (2019 год 103,0 тыс. рублей).

В рамках мероприятий по популяризации массового и профессионального спорта учтены расходы на проведение инженерных изысканий по объекту «Строительство спортивно-оздоровительного комплекса в п. Клетня» 320,0 тыс. рублей.

# В 2020 году в районе было проведено 10 спортивных мероприятий, направленных на укрепление здоровья молодого поколения в которых участвовало 312 человек. Клетнянский район принимал участие в областных соревнованиях. Футбольная команда «Авангард» представляла район в Чемпионате Брянской области по футболу среди мужчин в 1 дивизионе и Кубке Брянской области по футболу, волейбольная команда «Партизан» представляла район в Брянской любительской волейбольной лиге. По итогам весенне-летнего сезона команда «Партизан» стала победителем Первой Брянской любительской волейбольной лиги.

В течение 2020 года были проведены фестивали Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО), в которых приняли участие 412 человек.

Показатели (индикаторы) реализации регионального проекта «Спорт – норма жизни» муниципальной подпрограммы "Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта Клетнянского района»

| №  п\п | Наименование показателя (индикатора) | Общее кол-во населения в данной возрастной группе (чел) | План по показателю  на 2020 год | | Факт по показателю 2020 год | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| % | Чел. | % | Чел. |
| 1 | Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом (от 3 до 79 лет) | 16661 | 23,5 | 3915 | 28,2 | 1692 |
| 2 | Доля обучающихся, систематически занимающихся, физической культурой и спортом, в общей численности обучающихся | 1535 | 14,9 | 228 | 14,9 | 228 |

***Подпрограмма "Социальная политика Клетнянского района"***

Цели подпрограммы: Создание благоприятных условий для комплексного развития и жизнедеятельности детей, защита прав и законных интересов детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Обеспечение муниципальной пенсией за выслугу лет лиц, замещавших муниципальные должности и должности муниципальной службы.

Задачи: Создание условий для повышения эффективности мер, направленных на повышение социального статуса семьи и укрепление семейных ценностей, на сокращение социального сиротства;

создание системы механизмов по обеспечению благоприятных условий воспитания детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, защита их прав и законных интересов;

осуществление мер по улучшению положения отдельных категорий граждан.

Кассовое исполнение по подпрограмме составило 3163,0 тыс. рублей, или 28,3 процента.

***Мероприятие «Осуществление мер улучшению положения отдельных категорий граждан»,*** выплата муниципальных пенсий (доплат к государственным пенсиям) за отчетный период составила 3163,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов. Количество получателей доплат к государственной пенсии муниципальным служащим – 36 человек.

***Мероприятие «Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей».***

На предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений планировалось направить 8028,8 тыс. рублей, на приобретение восьми квартир. Неисполнение произошло по причине отсутствия жилья на первичном рынке.

Показатели (индикаторы) реализации муниципальной подпрограммы

«Социальная политика Клетнянского района»

| №  п\п | Наименование показателя (индикатора) | Ед. измерения | План  2020 год | Факт 2020 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Число детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа, обеспеченных жилыми помещениями | чел. | 0 | 0 |
| 2 | Численность получателей муниципальных пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы | чел. | 36 | 36 |

***Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей Клетнянского района"***

Цели подпрограммы: поддержка решения жилищной проблемы молодых семей, признанных в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий.

***Мероприятие «Осуществление муниципальной поддержки молодых семей в улучшении жилищных условий»***

Задачи: Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей, предоставление молодым семьям - участникам подпрограммы социальных выплат (субсидий) на приобретение жилья или строительство индивидуального жилья;

создание условий для привлечения молодыми семьями собственных средств, дополнительных финансовых средств, кредитных и других организаций, предоставляющих кредиты и займы, в том числе ипотечных жилищных кредитов, для приобретения жилья или строительства индивидуального жилья.

Кассовое исполнение подпрограммы составило 2682,3 тыс. рублей или 100 процентов, софинансирование из местного бюджета составило 766,4 тыс. рублей.

Показатели (индикаторы) реализации муниципальной подпрограммы

*«Обеспечение жильем молодых семей Клетнянского района»*

| №  п\п | Наименование показателя (индикатора) | Ед. измерения | План  2020 год | Факт 2020 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Число молодых семей, получивших социальные выплаты на улучшение жилищных условий | количество семей | 3 | 3 |

**Муниципальная программа «Развитие системы образования Клетнянского муниципального района»**

В отчетном периоде расходы по муниципальной программе исполнены в сумме

172 187,1 тыс. руб. или 98,4% от плановых назначений (175 069,4 тыс. руб.), что ниже уровня прошлого года на 11 488,5 тыс. руб. или 93,8 % (183 675,6 тыс. руб.).

Целью муниципальной программы является обеспечение устойчивого развития муниципальной системы образования, доступности, повышения качества и эффективности образования.

На достижение поставленных целей направлено решение следующих задач:

- формирование экономических условий, обеспечивающих муниципальную систему образования финансовыми, материально-техническими и информационными ресурсами;

- повышение эффективности использования информационно-коммуникационных технологий в образовательном процессе;

- создание условий для повышения качества дошкольного, общего образования;

- осуществление комплексных мер по стимулированию инновационной деятельности образовательных учреждений и педагогических работников;

- обеспечение развития муниципальной системы воспитания и дополнительного образования;

- доступность дошкольного образования;

- обеспечение условий для улучшения качества питания обучающихся, здоровья обучающихся и педагогических работников;

- организация отдыха детей в каникулярное время;

- проведение мероприятий по оздоровлению детей;

- организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан от 14 до 18 лет;

- совершенствование педагогического корпуса;

- осуществление мер социальной поддержки одаренных детей – назначение именных стипендий главы администрации района;

- обеспечение комплексной безопасности образовательных учреждений;

- формирование гражданско-патриотического отношения к Родине;

- развитие духовного, интеллектуального и творческого потенциала молодого поколения;

***-*** достижение высоких показателей молодежи в областных конкурсах и соревнованиях за счет улучшения материально-технической базы.

Управление образования администрации Клетнянского района является ответственным исполнителем муниципальной программы «Развитие системы образования Клетнянского муниципального района».

Средства программы были направлены на финансовое обеспечение деятельности управления образования администрации Клетнянского района и подведомственным образовательным организациям, в том числе: общеобразовательные организации – 7 школ и 1 структурное подразделение, 2 дошкольные группы в составе сельских школ, 2 организации дополнительного образования , 3 учреждения дошкольного воспитания.

Финансирование программных мероприятий за счет средств бюджета муниципального района в 2020 году составило 57620,4 тыс. рублей, что на 9141,4 тыс. рублей меньше 2019 года, за счет средств областного бюджета расходы составили 114566,7 тыс. рублей, или на 2347,1 меньше уровня 2019 года.

***Мероприятие «Реализация муниципальной политики в сфере образования на территории Клетнянского района»***

Расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления исполнены в объеме 1255,8 тыс. рублей, или 100,0 процентов.

***Мероприятие «Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования, дополнительного образования детей»***

Кассовое исполнение составило 158664,1 тыс. рублей или 99,5 процентов.

Расходы нафинансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях исполнены в объеме 67998,2 тыс. рублей, или 100,0 процентов, что больше уровня 2019 года на 5536,2 тыс. рублей, среднегодовая численность учащихся за 2020 год составила 1572 человека, за 2019 год 1602 человека.

На финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях 29150,1 тыс. рублей, или 100,0 процентов, что на 721,7 тыс. рублей больше уровня 2019 года, среднегодовое число воспитанников составило в 2020 году 500 человек, в 2019 году 530 человек.

На выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, направлено 568,1 тыс. рублей, что составляет 55,3 процент от плана, или на 417,5 тыс. рублей ниже уровня 2019 года. Численность получателей составила 467 человек.

Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций составило 2584,5 тыс. рублей или 98,3 процента от плана, численность получателей 101 человек.

Расходы на финансовое обеспечение деятельности дошкольных образовательных организаций составили 7289,1 тыс. рублей, или 100,0 процентов, что на 451,8 тыс. рублей меньше уровня 2019 года.

На финансовое обеспечение деятельности общеобразовательных организаций направлено 17939,6 тыс. рублей, или 100,0 процентов и 3892,3 тыс. рублей меньше уровня 2019 года.

Кассовое исполнение по организациям дополнительного образования (внешкольная работа с детьми) составило 10128,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов, при среднегодовом охвате воспитанников 496 человек.

Кассовое исполнение расходов на учреждения, обеспечивающие деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений составили 14072,5 тыс. рублей, или 99,4 процентов, что на 921,1 тыс. рублей больше уровня 2019 года.

Расходы на **мероприятия, направленные на профилактику и устранение последствий распространения коронавирусной инфекции**, составили 368,4 тыс. рублей (в т.ч. расходы по дошкольному образованию составили 19,8 тыс. руб., общеобразовательным организациям 340,9 тыс. руб., организациям дополнительного образования 7,6 тыс. руб.). В рамках данного мероприятия приобретены бесконтактные термометры, передвижные облучатели для общеобразовательных учреждений района, а также дезинфицирующие средства и средства индивидуальной защиты.

**Мероприятия по развитию образования** составили 2597,8 тыс. рублей, или 98,6 процентов, что меньше уровня 2019 года на 3244,0 тыс. рублей. Расходы по текущему ремонту образовательных организаций составили 1059,0 тыс. рублей или 100 процентов.

Основная часть расходов была направлена на текущие ремонты школ района – 1025,9 тыс. рублей, в том числе осуществлены ремонты:

МБОУ Клетнянская СОШ №1- 88,2 тыс. рублей (ремонт электроснабжения в мастерской, вентиляция в санузлах);

МБОУ СОШ №2 п. Клетня – 937,7 тыс.рублей (ремонт кабинетов и водосточной системы);

Текущий ремонт в организациях дошкольного образования осуществлен в МБДОУ д/с «Сказка» в сумме 33,1 тыс. рублей (ремонт водосточной системы).

На приобретение основных средств, материальных запасов и спортивного инвентаря в образовательных организациях за 2020г. было израсходовано 901,9 тыс. руб. (в 2019 году направлено 603,3 тыс. руб.).

Расходы по прочим мероприятиям по образовательным учреждениям составили 640,0 тыс. рублей или 100 процентов, значительная сумма расходов была направлена на изготовление проектно-сметной документации по капитальному ремонту крыши МБДОУ д/с «Радуга» – 130,0 тыс. рублей и проект капитального ремонта здания МБУ ДО «Клетнянская ДШИ» 190,0 тыс. рублей. На выплату именных стипендий школьникам и воспитанникам организаций дополнительного образования (36 стипендиатов) – 94,5 тыс. рублей, организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан от 14 до 18 лет в общеобразовательных организациях (17 школьников) – 104,2 тыс. рублей.

На организацию питания в образовательных организациях направлено 5165,3 тыс. рублей, или 96,4 процента, из них за счет средств федерального бюджета -1 692,8 тыс. руб., средств областного бюджета- 147,2 тыс. рублей, из них:

- на организацию питания воспитанников в дошкольных образовательных организациях ассигнования освоены в полном объеме - 1 524,3 тыс. руб., при этом количество дето-дней составило 44 749 (в 2019 году количество дето-дней посещения - 77 456, расходы на питание - 2 728,5 тыс. руб.), процент посещаемости составил 58,6 %.

- на организацию питания учащихся в общеобразовательных организациях направлено 1 704,2 тыс. руб. или 100% от плановых назначений (в 2019 году -2 509,7 тыс. руб.). Расходы на питание в отчетном году осуществлялись за счет средств местного бюджета в расчете 3,5 на обычного ребенка и 16 рублей на детей из малообеспеченных семей. Среднегодовая численность составила 729 человек (из них малообеспеченных детей - 485 чел., обычных - 244 чел.), или 83,5 % от общей численности учащихся.

- на организацию горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях направлено 1 936,8 тыс. руб., или 90,9 процентов от плана 2 131,3 тыс. руб. Численность питающихся составила 583 человека, или 93,6 % от общего числа воспитанников, получающих начальное образование 623 человека.

В рамках отдельных **мероприятий по обеспечению безопасности образовательных учреждений** Клетнянского района за 2020 год кассовое исполнение составило 568,1 тыс. руб., что составляет 90,9 % от уровня прошлого года (624,7 тыс. руб.), в том числе:

- Приобретение и замена оборудования системы видеонаблюдения в образовательных организациях 14,9 тыс. руб. (МБОУ СОШ с. Лутна -4,4 тыс. руб., МБДОУ д/с «Радуга» -10,5 тыс. руб.).

- На замену приборов учета израсходовано -206,3 тыс. руб. (газовый котел для МБОУ с. Акуличи – 87,9 тыс. руб., водяной насос для МБОУ СОШ с. Лутна – 87,9 тыс. руб., теплосчетчиков и счетчиков горячей воды для МБДОУ д/с «Радуга» - 96,0 тыс. руб. ).

- Монтажные и наладочные работы по замене оборудования химводоподготовки с составлением технического отчета для котельной в МБОУ СОШ №2 на сумму 127,3 тыс. руб.

- Пополнение аварийного запаса секций к котлам – 76,0 тыс. руб. (МБОУ СОШ с. Лутна-15,2 тыс. руб., МБОУ СОШ №2 -60,8 тыс. руб.)

- Приобретение огнезащитного клапана для МБДОУ д/с «Сказка» -12,0 тыс. руб.

- Договора на обслуживание опасного производственного объекта (газовых котельных) в образовательных учреждениях 26,0 тыс. руб. (МБОУ СОШ №2 -14,0 тыс. руб., МБДОУ д/с «Сказка» -12,0 тыс. руб.).

- Монтажные работы охранно-пожарной сигнализации в общеобразовательных организациях составил 33,9 тыс. руб. (МБОУ СОШ с. Лутна- 4,7 тыс. руб., МБОУ СОШ п. Мирный на 29,2 тыс. руб.).

- Приобретение прибора приема и контроля охранно-пожарной сигнализации, аккумуляторов на сумму 12,7 тыс. руб. (МБОУ СОШ с. Акуличи -6,5 тыс. руб., МБДОУ д/с «Сказка» -6,2 тыс. руб.).

- Замена блока СКИЗИ -24,0 тыс. руб. (МБОУ СОШ №2).

- Экспертиза промышленной безопасности дымовых труб 20,0 тыс. руб. по МБОУ СОШ №2.

- Разработка плана мероприятий по локализации и ликвидации последствий аварий на ОПО в МБОУ СОШ №2 на сумму 15,0 тыс. руб.

***Мероприятие «Реализация мер государственной поддержки работников образования»***

Расходы по предоставлению мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области, составили 3 903,7 тыс. руб., или 100% от плана (в 2019 году.-4014,7 тыс. рублей). Охват мерами социальной поддержки по оплате жилого помещения с отоплением и освещением педагогических работников образовательных организаций, работающих и проживающих в сельской местности – 100 % (план – 100 %). Численность получателей всего составила 375 человек, в т. ч., педагогические работники 210 человек (2 519,8 тыс. руб.), пенсионы 165 человек (1 383,9 тыс. руб.).

В рамках ***Создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях Брянской области*** расходы составили 58,947 тыс. руб. (МБОУ СОШ №2 приобретен телевизор, антивирусная программ Касперского).

***Приведение в соответствии с брендбуком "Точка роста"*** помещений муниципальных общеобразовательных организаций расходы составили 175,4 тыс. руб. (МБОУ СОШ №2 приобретены плакаты, стенды, мебель).

В рамках проведенных мероприятий по программе «Развитие системы образования Клетнянского муниципального района» достигнуты значения следующих показателей:

- доля школьников, обучающихся по федеральным государственным образовательным стандартам, в общей численности школьников – 94,5% (план 100%);

- доля учителей и руководителей образовательных учреждений, прошедших повышение квалификации и профессиональную переподготовку для работы в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами, в общей численности учителей – 100% (план 100%);

- охват детей доступным и качественным дошкольным образованием – 100% (план 100%);

- доля детей, охваченных качественным горячим питанием 1-4 класс – 94% (план 100%);

- доля детей, охваченных качественным горячим питанием 5-11 класс– 81% (план 100%);

- доля обучающихся, охваченных отдыхом в каникулярное время в лагерях с дневным пребыванием на базе образовательных учреждений от общей численности обучающихся 14,5% (план 20 %);

- оснащение образовательных учреждений видеонаблюдением – 100% (план 100%);

- сокращение численности детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей от общей численности детей в Клетнянском районе.

***Мероприятие по «Проведению оздоровительной кампании детей и молодежи»***

На мероприятия по проведению оздоровительной компании детей из областного и местного бюджетов направлено 336,5 тыс. руб. или 64,2% от плана (523,8 тыс. руб.), охват воспитанников составил 228 человек, или 71,3 процент от запланированного - 320 человек. При этом размер денежных средств в расчете на 1 день составил 103,0 рубля, в том числе 52 руб. областной бюджет, 30 руб. местный бюджет, 21 руб. средний размер родительской доли (в 2019 году направлено 472,3 тыс. руб. и охвачено летним оздоровлением 320 человек).

В рамках мероприятия достигнуто значение следующих показателей:

Удельный вес детей школьного возраста, охваченных всеми формами оздоровления и отдыха –14,5% (план 20%) - 228 школьников.

Обеспечение питанием детей, отдыхающих в лагерях с дневным пребыванием – 100 % (план – 100 %).

***Мероприятие «Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей*»**

Кассовое исполнение данных мероприятий за отчетный период составило 7 919,5 тыс. рублей, или 81,1 процент (в 2019году - 7 980,2 тыс. руб.):

Расходы на обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей составили 54,1% от плановых назначений, или 60,0 тыс. рублей, число получателей:

- единовременное пособие на ремонт составило 2 человека по 15,0 тыс. руб.;

- ежемесячная денежная выплата на оплату коммунальных услуг 5 чел. по 1,5 тыс. руб. ежеквартально (в 2019 году -75,0 тыс. руб.).

На организацию и осуществлению деятельности по опеке и попечительству (2 специалиста) направлено 864,1 тыс. руб. или 99,6 процентов от плана (в 2019году - 650,9 тыс. рублей).

Кассовое исполнение по выплате 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) составило 6 995,4 тыс. руб. или 79,6% от плана (в 2019 году - 7 240,2 тыс. руб.), в том числе:

- выплаты приемной семье на содержание подопечных детей (21 человек) - 2 254,6 тыс. руб. или 78,0% от плановых назначений (2 890,5 тыс. руб.), (в 2019 году - 24 человека и 2 355,0 тыс. руб.).

- вознаграждение приемным родителям (11 семей) –1 778,3 тыс. руб. или 75,1% от плановых назначений (2 367,5 тыс. руб.), (в 2019году - 1 894,4 тыс. руб.).

- выплаты семьям опекунов на содержание подопечных детей (24 человека) - 2 962,5 тыс. руб. или 83,9 % от плановых назначений (3 530,7 тыс. руб.), (в 2019 году -31 человек и 2 990,8 тыс. руб.).

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Общая численность детей в Клетнянском районе до 17 лет, чел. | | Численность приемных детей, чел. | | Численность детей, находящихся под опекой, чел. | | Доля детей, оставшихся без попечения родителей к общей численности, % | |
| на 01.01.19г. | На 01.01.20г. | 2019г. | 2020г. | 2019г. | 2020г. | 2019г. | 2020г. |
| 3 595 | 3 557 | 25 | 21 | 32 | 24 | 1,6 | 1,3 |

***Мероприятие «Реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи и укрепление семейных ценностей»***

Кассовые расходы по выплате единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью составили 89,0 тыс. руб., или 82,4 % от плана. Фактическое количество получателей составило 5 человек (в 2019 году -52, 4 тыс. руб., 3 человека).

***Мероприятие «Создание условий эффективной самореализации молодежи»***

Кассовое исполнение расходов в отчетном периоде составил 18,5 тыс. рублей или 100 процентов (в 2019 году - 123,4 тыс. руб.). Расходы по данному мероприятию направлены:

- на приобретение наглядной агитации (светоотражающих элементов) в рамках безопасности дорожного движения – 5,2 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий профориентационной направленности со школьниками 9-11 классов (зональных встречи и дни открытых дверей ВУЗов и ССУЗов) – 5,3 тыс. рублей;

- на проведение областных и районных мероприятий (конкурсы, соревнования) между участниками общеобразовательных учреждений – 8,0 тыс. рублей.

**Муниципальная программа** «**Управление муниципальными финансами муниципального образования "Клетнянский муниципальный район"**

Муниципальная программа за отчетный год исполнена в объеме 9044,8 тыс. рублей, или 99,8 процентов от плана.

Основным стратегическим приоритетом муниципальной политики в сфере управления муниципальными финансами, муниципальным долгом Клетнянского района является эффективное использование бюджетных ресурсов для обеспечения динамичного развития экономики, повышения уровня жизни населения и формирования благоприятных условий жизнедеятельности в Клетнянском районе.

Приоритетными направлениями муниципальной политики в сфере управления муниципальными финансами и муниципальным долгом Клетнянского района являются:

проведение ответственной бюджетной политики, способствующей обеспечению долгосрочной сбалансированности и устойчивости консолидированного бюджета Клетнянского района и бюджета муниципального района, созданию условий для ускорения темпов экономического роста, укреплению финансовой стабильности в Клетнянском районе;

обеспечение роста собственных доходов консолидированного бюджета Клетнянского района и бюджета муниципального района, эффективное использование бюджетных ресурсов;

формирование оптимальной структуры муниципального долга Клетнянского района.

Целями муниципальной программы являются:

обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Клетнянского района, повышение качества управления муниципальными финансами Клетнянского района.

Для решения поставленной цели в рамках реализации муниципальной программы планируется решение следующих задач:

обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Клетнянского района путем проведения сбалансированной финансовой политики;

внедрение современных методов и технологий управления муниципальными финансами;

создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами.

Реализация муниципальной программы осуществляется в соответствии со следующими основными документами:

послание Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации;

основные направления бюджетной и налоговой политики Российской Федерации;

основные направления бюджетной и налоговой политики, долговой политики Брянской области;

основные направления бюджетной и налоговой политики, долговой политики Клетнянского района.

Финансовое управление администрации Клетнянского района является ответственным исполнителем муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования "Клетнянский муниципальный район".

***Мероприятие «Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Клетнянского района путем проведения сбалансированной финансовой политики»,*** кассовое исполнение по мероприятию составило 5981,8 тыс. рублей, или 99,6 процентов.

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

Кассовое исполнение по руководству и управлению в сфере установленных функций органов местного самоуправления (финансовое управление) составило 5356,6 тыс. рублей, или 99,6 процентов.

Расходы на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внутреннего муниципального финансового контроля составили 2,4 тыс. рублей, или 100,0 процентов.

***Мероприятие «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами»***

Расходы на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений Клетнянского района сложились в объеме 3063,0 тыс. рублей, или 100,0 процентов. Средства были направлены на:

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений – 763,0 тыс. рублей (100 процентов от уточненных годовых назначений);

дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений – 2300,0 тыс. рублей (100,0 процентов от уточненных годовых назначений) в соответствии с потребностью, сложившейся в результате исполнения бюджетов поселений.

В рамках программы достигнуто значение следующих показателей результативности:

* Заключено 5 соглашений с органами местного самоуправления сельских поселений об условиях предоставления дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности и иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений;
* Доля расходов районного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ 99,3 процента;
* Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на конец отчётного периода отсутствует;
* Муниципальный внутренний долг Клетнянского района отсутствует;
* Доля расходов на содержание органов местного самоуправления Клетнянского муниципального района к установленному нормативу в соответствии с правовыми актами Брянской области составила 94,5 процента;
* Обеспечение публикации в сети Интернет информации о системе управления муниципальными финансами Клетнянского района 100,0 процентов.

**Непрограммная деятельность**

В рамках непрограммной деятельности районного бюджета осуществлялись следующие расходы:

1.Администрация Клетнянского района

Кассовое исполнение на достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации составило 303,5 тыс. рублей, или 100,0 процентов;

Кассовые расходы по резервному фонду местной администрации составили 155,0 тыс. рублей, или 100,0 процента;

Реализация мероприятий связанных с обеспечением санитарно-эпидемиологической безопасности при подготовке к проведению общероссийского голосования по вопросу одобрения изменений в Конституцию Российской Федерации за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации 169,6 тыс. рублей.

2. Финансовое управление администрации Клетнянского района

Кассовое исполнение на достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации составило 144,6 тыс. рублей, или 100,0 процентов.

3.Клетнянский районный Совет народных депутатов

Клетнянский районный Совет народных депутатов является представительным органом Клетнянского района Брянской области.

Кассовое исполнение на обеспечение деятельности Клетнянского районного Совета народных депутатов за отчетный период составило 347,0 тыс. рублей, или 99,7 процента.

4.Контрольно-счетная палата Клетнянского муниципального района

Контрольно-счетная палата Клетнянского муниципального района является постоянно действующим органом государственного финансового контроля.

Кассовое исполнение расходов на финансовое обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Клетнянского муниципального района сложилось в сумме 684,2 тыс. рублей, или 99,7 процентов.

**5. Состояние муниципального долга Клетнянского района**

По состоянию на 01.01.2021 года муниципальный долг Клетнянского района отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

Текущая **кредиторская задолженность** бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области на 01.01.2021 года составила 6681,4 тыс. рублей:

* коммунальные услуги - 189,9 тыс. рублей;
* услуги связи - 22,5 тыс. рублей;
* прочие услуги - 6469,0 тыс. рублей.

**Заместитель главы администрации,**

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

Исполнители:

Кортелева В.Н.

Курашина И.В.

Запецкая С.Н.

Тел. (8 483 38) 91452