**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета**

**Унечского муниципального района Брянской области**

**1. Организационная структура субъекта бюджетной отчетности**

Отчётность об исполнении бюджета Унечского муниципального района Брянской области составлена на основании бюджетной отчетности семи главных распорядителей средств бюджета.

Общее количество учреждений, зарегистрированных в налоговом органе, на начало и на конец 2023 года составило 44 единиц.

Главных распорядителей бюджетных средств – 7 единиц, а именно:

- администрация Унечского района;

- управление образования администрации Унечского муниципального района;

- Унечский районный Совет народных депутатов;

- Счетная палата Унечского района;

- финансовое управление администрации Унечского района;

- отдел культуры администрации Унечского района Брянской области;

- комитет по управлению муниципальным имуществом Унечского района.

Казенных учреждений – 1 единица: муниципальное казенное учреждение «Единая дежурно-диспетчерская служба».

Муниципальных бюджетных учреждений – 35 единиц.

Учреждения образования включают в себя 29 единицы:

- дошкольные образовательные учреждения – 6;

- общеобразовательные учреждения – 17 (1 школа ликвидирована - Постановление администрации Унечского района №289 от 17.10.2022 «О ликвидации муниципального общеобразовательного учреждения - Основной общеобразовательной школы села Робчик Унечского района Брянской области».);

- учреждения дополнительного образования – 3 (ДХШ, ДШИ, ЦДО)

- хозяйственно эксплуатационная служба – 1 (МБУ ХЭС);

- центр психолого-медико-социального сопровождения Унечского района – 1;

- детский оздоровительный лагерь «Ручеек» - 1.

Учреждения культуры включают в себя 3 единицы:

- МБУК «Унечская межпоселенческая централизованная библиотечная система» - 1;

- МУК «Межпоселенческое культурно-досуговое учреждение» (клуб им. 1 Мая) -1;

- МУК «Унечский краеведческий музей» - 1.

Учреждение физической культуры и спорта – 1 МБУ ДО «СШ «Электрон».

Прочих муниципальных бюджетных учреждений – 2 единицы:

- МБУ «Служба по эксплуатации и обслуживанию муниципального имущества»;

- МУ «МУ МФЦ ПГ и МУ в Унечском районе».

На начало и конец года в районе числилось 1 муниципальное унитарное предприятие: Унечское МУП «ЖКО».

**2. Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности**

Исполнение бюджета Унечского муниципального района Брянской области в 2023 году осуществлялось в соответствии с:

- решением Унечского районного Совета народных депутатов от 16.12.2022 года №6-203 «О бюджете Унечского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с учетом внесенных изменений и дополнений);

- нормативными правовыми актами, принятыми во исполнение вышеуказанного решения;

- сводной бюджетной росписью бюджета Унечского муниципального района Брянской области на 2023 год.

Решением Унечского районного Совета народных депутатов от 16.12.2022 года №6-203 «О бюджете Унечского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (первоначальным) утверждены основные характеристики районного бюджета на 2023 год:

по доходам – 935 988 219,50 рублей;

по расходам – 935 988 219,50 рублей;

прогнозируемый дефицит – 0 рублей.

В течение 2023 года в бюджет муниципального района внесено 7 изменений.

Решением Унечского районного Совета народных депутатов от 16.12.2022 года №6-203 «О бюджете Унечского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в окончательной редакции) утверждены показатели:

по доходам – 1 045 355 539,41 рублей;

по расходам – 1 073 174 158,46 рублей;

прогнозируемый дефицит – 27 818 619,05 рублей.

Изменение показателей бюджета на конец года по сравнению с первоначально утвержденными данными сложилось следующим образом:

по доходам увеличение на 109 367 319,91 рублей (за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов в объеме 18 149 000,00 рублей и увеличения безвозмездных поступлений в объеме 91 218 319,91 рублей);

по источникам финансирования дефицита увеличение на 27 818 619,05 рублей (за счет отражения в источниках внутреннего финансирования дефицита бюджета изменения остатков);

по расходам увеличение на сумму 137 185 938,96 рублей осуществлено за счет вышеуказанных ресурсов.

По итогам исполнения районного бюджета в 2023 году требования Министерства финансов Российской Федерации в части предельных размеров дефицита выполнены, установленные соглашениями ограничения не превышены, обеспечено выполнение всех законодательно установленных социально значимых обязательств бюджета.

Органами местного самоуправления Унечского муниципального района Брянской области в течение 2023 года осуществлялись мероприятия по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, оптимизации бюджетных расходов, сокращению просроченной кредиторской задолженности бюджета. В соответствии с планом мероприятий в 2023 году проведены мероприятия по повышению собираемости налогов и сборов, по снижению задолженности и недоимки по налогам и сборам. Так же, в Унечском районе проведены мероприятия по увеличению поступлений доходов от продажи и (или) аренды муниципального имущества, земельных участков, включая введение неиспользуемых земельных долей в сельхозоборот, мероприятия по реструктуризации сети учреждений. Экономический эффект от проведенных мероприятий за 2023 год составил 6 120,9 тыс. руб. при плане 5 416,7 тыс. руб.

В результате проведения конкурсов и аукционов на закупку и поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд экономия бюджетных средств за 2023 год составила 1 971 475,87 руб.

**3. Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности**

**3.1 Доходы**

В бюджет Унечского муниципального района за 2023 год поступило доходов в размере 1 038 395 253,99 руб. при плане 1 045 355 539,41 руб. Годовые бюджетные назначения по доходам исполнены на 99,3%.

В виде безвозмездных поступлений зачислено в район 754 110 524,37 руб., (процент исполнения 96,6%), налоговых и неналоговых доходов поступило 284 284 729,62 руб. (процент исполнения 107,4%).

Информация по налоговым и неналоговым доходам бюджета Унечского муниципального района за 2023 год в разрезе крупнейших доходных источников представлена в таблице, руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п.п. | Наименование | Плановые назначения на 2023г. | Кассовое исполнение за 2023г. | % исполнения | Удельный вес доходного источника % | |
| 1 | Налоговые доходы | 240 032 000,00 | 259 018 030,68 | 107,9 | | 91,1 |
|  | - налог на доходы физических лиц | 216 623 000,00 | 235 165 366,13 | 108,6 | | 82,7 |
|  | - акцизы на нефтесодержащие продукты | 17 163 000,00 | 17 701 323,78 | 103,1 | | 6,2 |
|  | -единый налог на вмененный доход | -103 000,00 | -101 425,74 | 98,5 | | - |
|  | -единый сельскохозяйственный налог | 972 000,00 | 993 496,91 | 102,2 | | 0,4 |
|  | - налог, взимаемый по патенту | 2 300 000,00 | 2 100 164,88 | 91,3 | | 0,7 |
|  | -государственная пошлина | 3 077 000,00 | 3 159 104,72 | 102,7 | | 1,1 |
| 2 | Неналоговые доходы | 24 552 000,00 | 25 266 698,94 | 102,9 | | 8,9 |
|  | -доходы от арендной платы за земельные участки | 6 857 000,00 | 7 044 227,03 | 102,7 | 2,5 | |
|  | -доходы от сдачи в аренду муниципального имущества | 2 746 000,00 | 2 952 395,93 | 107,5 | 1,0 | |
|  | -плата за негативное воздействие на окружающую среду | 357 000,00 | 360 813,19 | 101,1 | 0,1 | |
|  | -доходы от реализации муниципального имущества и земельных участков | 12 747 000,00 | 12 681 503,96 | 99,5 | 4,5 | |
|  | -штрафы | 1 267 000,00 | 1 310 189,60 | 103,4 | 0,5 | |
|  | -прочие неналоговые доходы | 578 000,00 | 917 569,23 | 158,7 | 0,3 | |
| 3 | Итого налоговых и неналоговых доходов | 264 584 000,00 | 284 284 729,62 | 107,4 | 100,0 | |

За отчетный период поступило налоговых доходов в бюджет муниципального района на общую сумму 259 018 030,68 руб. (их удельный вес в объеме собственных доходов 91,1%), неналоговых доходов 25 266 698,94 руб. (их удельный вес 8,9%). Выполнение годовых плановых назначений по налоговым доходам составило 107,9%, по неналоговым доходам – 102,9%.

Основными доходными источниками, которые обеспечили формирование налоговых и неналоговых доходов бюджета района являются:

-налог на доходы физических лиц –235 165 366,13 руб., что составляет 82,7% в объеме налоговых и неналоговых доходов,

-акцизы на нефтесодержащие продукты –17 701 323,78 руб. или 6,2%;

-доходы от реализации муниципального имущества и земельных участков –12 681 503,96 руб. или 4,5%.

За 2023 год в бюджет муниципального района поступило налога на доходы физических лиц в размере 235 165 366,13 руб., при плановых назначениях 216 623 000,00 руб. Процент исполнения годовых плановых назначений по данному налогу составил 108,6%. Поступления к уровню 2022 по данному налогу возросли на 55 704 602,39 руб. Данное увеличение поступлений сложилось за счет увеличения для бюджета муниципального района дополнительного норматива отчислений на 2 п.п. от НДФЛ, также и за счет роста фонда оплаты труда по предприятиям района в отчетном году (АО «Транснефть –Дружба», МО МВД РФ «Унечский», ОАО «РЖД», ООО «НПТ», АО «Тонус»).

Акцизов по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории Российской Федерации зачислено в сумме 17 701 323,78 руб. План на 2023 год –17 163 000,00 руб. Плановые назначения исполнены на 103,1%. К уровню 2022 года возросли поступления на 1 961 574,97 руб., в связи с ростом налоговых ставок акцизов на нефтепродукты.

По единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности поступления составили (-101 425,74 руб.). К уровню 2022 года поступления арифметически возросли на 75 939,54 руб. При плановых назначениях (-103 000,00 руб.), исполнение годовых плановых назначений по данному налогу составило 98,5%.

Единого сельскохозяйственного налога поступило 993 496,91 руб. Годовые плановые назначения 972 000,00 руб., исполнение на 102,2%. К уровню 2022 года снизились поступления на 12 693,33 руб., в связи со снижением доходов по ТнВ "Успех" и ООО "ССХП Женьшень".

Налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемого в бюджеты муниципальных районов, поступило в объеме 2 100 164,88 руб., при плановых назначениях 2 300 000,00 руб. Процент исполнения плана составил 91,3%. К уровню 2022 года поступления снизились на 8 150 410,82 руб., что связано с переносом срока уплаты налога с 2023 года на 2024 год, а так же, переходом ряда индивидуальных предпринимателей на другую систему налогообложения.

Государственной пошлины поступило в бюджет муниципального района в сумме 3 159 104,72 руб. Исполнены бюджетные назначения по государственной пошлине на 102,7%. К уровню 2022 года возросли поступления на 550 651,95 руб., в связи с увеличением количества обращений юридических лиц и граждан за юридически значимыми действиями.

Доходов от аренды земли зачислено в бюджет района в общей сумме 7 044 227,03 руб., при плановых назначениях 6 857 000,00 руб. План исполнен на 102,7%. Рост к уровню предыдущего года составил 2 207 110,92 руб., основной причиной роста поступлений является проплата недоимки прошлых лет ООО «УЗТМ», ООО «Меленский картофель» и ФХ Богомаз.

Доходов от сдачи в аренду муниципального имущества получено в размере 2 952 395,93 руб. Плановые назначения на 2023 год составили 2 746 000,00 руб., они исполнены на 107,5%. К уровню 2022 года поступило доходов меньше на 745 120,29 руб., в связи с передачей в собственность субъекта Российской Федерации объектов инфраструктуры по газоснабжению и расторжением договоров аренды с арендаторами в связи с выкупом арендуемых помещений.

Доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, зачислено 54 024,71 руб. (при плане 54 000,00 руб.). Исполнены плановые назначения на 100,0%. К уровню 2022 года поступления снизились на 107 797,29 руб. Данные доходы поступили от Унечского МУПЖКО, у которого по результатам финансов-хозяйственной деятельности за 2022 год сложилась прибыль ниже запланированной.

В бюджет района зачислено в виде «Прочих поступлений от использования имущества» 143 325,26 руб., назначения исполнены на 105,4%. Данные поступления являются платой за наем жилых помещений в муниципальном жилом фонде. К уровню 2022 года поступления снизились на 22 337,23 руб., в связи с проплатой в 2022 году, по результатам претензионной работы, задолженности по плате за наем жилья.

Платы за негативное воздействие на окружающую среду зачислено в бюджет муниципального района 360 813,19 руб. при плане 357 000,00 руб. Плановые назначения исполнены на 101,1%. К уровню 2022 года поступления возросли на 144 955,07 руб., в связи с увеличением поступлений от предприятий района по плате за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты.

По доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат бюджетов поступления сложились в размере 368 732,92 руб. Плановые назначения составили 27 000,00 руб. Процент исполнения назначений свыше 100%. По данному КБК зачислены доходы в виде возврата дебиторской задолженности прошлых лет и в виде возмещения расходов от подрядчика ООО «Респект плюс». Данные поступления носят разовый характер, к уровню 2022 года они возросли на 342 612,92 руб.

Поступило за 2023 год в бюджет района доходов от продажи материальных и нематериальных активов на общую сумму 12 681 503,96 руб., в том числе:

* доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов –2 718 409,09 руб., при плане 2 787  000,00 руб., исполнение 97,5%;
* доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов –9 583 281,43 руб., при плане 9 580 000,0 руб., исполнение 100,0%;
* доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений –193 730,24 руб., при плане 188  000,0 руб., исполнение 103,0%;
* доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов - 4 920,00 руб., при плане 6 000,00 руб., исполнение 82,0%;
* платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений – 40 156,19 руб., при плане 45 000,00 руб., исполнение 89,2%;
* платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений – 141 007,01 руб., при плане 141 000,0 руб., исполнение 100,0%.

Относительно 2022 года доходов от реализации получено меньше на 8 847 099,17 руб., так как за отчетный год реализовано земельных участков, принадлежащих к категории земель сельскохозяйственного назначения меньше чем в предыдущем году.

В 2023 году в бюджет муниципального района зачислены платежи, взимаемые органами местного самоуправления (организациями) муниципальных районов за выполнение определенных функций в размере 201 691,24 руб., при плане 211 000,00 руб. Плановые назначения исполнены на 95,6%, не выполнен план на 9 308,76 руб. К уровню 2022 года поступления уменьшились на 40 018,70 руб., что связано с сокращением числа обращений юридических лиц, за разрешениями на предоставление земельных участков для использования по разовым договорам.

В бюджет муниципального района поступило штрафов в размере 1 310 189,60 руб. План на 2022 год –1 267 000,00 руб. Исполнены плановые назначения на 103,4%. К уровню 2022 года снизились поступления штрафов на 247 569,35 руб., снижение сложилось по административным штрафам, установленным главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования и за административные правонарушения в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, а также за административные правонарушения порядка ценообразования в части регулирования цен на этиловый спирт, алкогольную и спиртосодержащую продукцию.

В виде инициативных платежей поступления составили 149 795,10 руб., при плане 150 000,00 руб. Плановые назначения исполнены на 99,9%. В сравнении с 2022 годом поступления возросли на 170 619,10 руб., в связи со сложившимся отрицательным значением в предыдущем году (из-за возврата неиспользованных инициативных платежей граждан).

К соответствующему периоду 2022 года поступления налоговых и неналоговых доходов возросли на общую сумму  42 948 085,72 руб.

Рост поступлений сложился по следующим доходным источникам:

-налогу на доходы физических лиц на 55 704 602,39 руб.;

-акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации на 1 961 574,97 руб.;

-единому налогу на вмененный доход на 75 939,54 руб.;

-государственной пошлине на 550 651,95 руб.;

-доходам, полученным в виде арендной платы за земельные участки на 2 207 110,92 руб.;

-плате за негативное воздействие на окружающую среду на 144 955,07 руб.;

-доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат бюджетов на 342 612,92 руб.;

-инициативным платежам на 170 619,10 руб.

В тоже время, снижены поступления по таким видам доходов, как:

-единый сельскохозяйственный налог на 12 693,33 руб.;

-налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемого в бюджеты муниципальных районов на 8 150 410,82 руб.;

-доходы в виде дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным районам на 3 022,96 руб.;

-доходы от сдачи в аренду муниципального имущества на 745 120,29 руб.;

-доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий на 107 797,29 руб.;

-прочие поступления от использования имущества на 22 337,23 руб.;

*-*доходы от реализации муниципального имущества и земельных участков на 8 847 099,17 руб.;

-платежи, взимаемые организациями муниципальных районов за выполнение определенных функций на 40 018,70 руб.;

-штрафы на 247 569,35 руб.;

-прочие неналоговые доходы на 33 912,00 руб.

Безвозмездные поступления за 2023 год составили 754 110 524,37 руб. (при плановых назначениях 780 771 539,41 руб.), в том числе поступило в бюджет муниципального района дотации- 109 347 358,40 руб., субсидии- 189 378 202,61 руб., субвенции- 407 150 267,69 руб., иные межбюджетные трансферты- 49 025 413,34 руб., возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – (-790 717,67 руб.).

Структура безвозмездных поступлений представлена в таблице.

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Исполнено за 2022 год | План на 2023 год | Исполнено за 2023 год | Процент исполнения, % | Удельный вес, % | Темп роста к 2022 году, % |
| Дотации | 110 029 021,00 | 109 347 358,40 | 109 347 358,40 | 100,0 | 14,5 | 99,4 |
| Субсидии | 126 595 218,60 | 195 267 339,46 | 189 378 202,61 | 97,0 | 25,1 | 149,6 |
| Субвенции | 360 448 067,67 | 425 602 615,18 | 407 150 267,69 | 95,7 | 54,0 | 113,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 40 666 766,79 | 50 554 226,37 | 49 025 413,34 | 97,0 | 6,5 | 120,6 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -383 599,26 |  | -790 717,67 |  |  |  |
| Итого безвозмездных поступлений | 637 355 474,80 | 780 771 539,41 | 754 110 524,37 | 96,6 | 100,0 | 118,3 |

В отчетном периоде дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поступило 69 116 000,00 руб., дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов –40 231 358,40руб. Субсидий из областного бюджета за 2023 год поступило 189 378 202,61руб. Наибольший удельный вес в структуре безвозмездных поступлений занимают субвенции – 54,0 % общего объема межбюджетных трансфертов. Субвенций из областного бюджета на выполнение передаваемых полномочий поступило 407 150 267,69руб. Иных межбюджетных трансфертов из бюджетов поселений на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в бюджет района поступило 25 986 630,71 руб., межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях поступило 3 059 069,83 руб., иных межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам общеобразовательных организаций поступило 14 690 242,26 руб., прочих межбюджетных трансфертов на проведение гидромелиоративных, культуртехнических, агролесомелиоративных и фитомелиоративных мероприятий, а также мероприятий в области известкования кислых почв на пашне 105 697,28 руб., на организацию и проведение творческих фестивалей и конкурсов для детей и молодежи (Региональный проект "Творческие люди") (предоставление гранта лучшему детскому любительскому творческому коллективу всех жанров - детскому театру «Петрушка» - МУК «МКДУ» клуб им 1 мая) 150 000,00 руб., на организацию и проведение творческих фестивалей и конкурсов для детей и молодежи (Региональный проект "Творческие люди") (предоставление гранта лучшему детскому любительскому творческому коллективу всех жанров вокальному ансамблю - МБУ ДО УДШИ) 150 000,00 руб., за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти (муниципальные команды) 1 229 653,00 руб., на реализацию специальных мер в области национальной обороны 3 554 120,26 руб., на поощрение победителей областного конкурса "Лучшее муниципальное образование Брянской области в сфере профилактики правонарушений" 100 000,00 руб.

По сравнению с 2022 годом, общий объем безвозмездных поступлений 2023 года увеличился на 116 755 049,57 руб., или на 118,3 процента. Наивысший темп роста к 2022 году приходится на субсидии 62 782 984,01 руб. (или на 149,6%).

**3. 2. РАСХОДЫ**

Объем расходов бюджета Унечского муниципального района Брянской области за 2023 год составил 1 001 887 481,10 руб. при плановых назначениях 1 073 174 158,46 руб. Исполнение 93,4 процентов. По сравнению с 2022 годом объем расходов бюджета муниципального района увеличился на 144 934 077,53 руб. или на 16,9 процентов.

Структура расходов бюджета муниципального района представлена в таблице.

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Разд | Кассовое исполнение за 2022 год | Уточненная роспись/план на 2023 год | Кассовое исполнение за 2023 год | Процент исполнения, % | Удельный вес, % | Темп роста к 2022 году, % |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 0100 | 45 450 273,53 | 62 154 737,33 | 51 507 639,44 | 82,9 | 5,1 | 113,3 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 0200 | 961 752,00 | 4 723 712,26 | 4 487 335,26 | 95,0 | 0,4 | 466,6 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 0300 | 6 598 122,20 | 6 822 950,00 | 4 963 395,53 | 72,7 | 0,5 | 75,2 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 0400 | 35 742 766,63 | 54 189 458,38 | 46 971 715,74 | 86,7 | 4,7 | 131,4 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 0500 | 29 692 946,27 | 62 266 686,61 | 61 764 916,49 | 99,2 | 6,2 | 208,0 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 0600 |  | 530 000,00 | 316 531,32 | 59,7 | 0,03 |  |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 0700 | 581 020 413,77 | 640 907 293,92 | 629 517 472,78 | 98,2 | 62,8 | 108,3 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 0800 | 71 004 908,32 | 106 611 273,40 | 89 293 121,99 | 83,8 | 8,9 | 125,8 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 1000 | 51 731 694,27 | 101 106 753,33 | 84 462 938,86 | 83,5 | 8,4 | 163,3 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 1100 | 29 754 900,58 | 24 510 393,23 | 19 251 513,69 | 78,5 | 1,9 | 64,7 |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 1400 | 4 995 626,00 | 9 350 900,00 | 9 350 900,00 | 100,0 | 0,9 | 187,2 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ: | | 856 953 403,57 | 1 073 174 158,46 | 1 001 887 481,10 | 93,4 | 100,0 | 116,9 |

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов приходится на отрасль «Образование» - 62,8 процентов.

Наименьший процент исполнения по разделу 06 «Охрана окружающей среды» (59,7 процент) в связи с тем, что расходы по ликвидации несанкционированных мест размещения отходов не осуществлялись.

В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета на 2023 год исполнение расходов местного бюджета в отчетном периоде осуществляли 7 главных распорядителей бюджетных средств. Итоги исполнения расходной части главными распорядителями средств местного бюджета представлены в таблице.

Исполнение расходов местного бюджета по ведомственной структуре

за 2023 год

(рублей)

| № п/п | Наименование | Кассовое исполнение за 2022 год | Уточненная бюджетная роспись на 2023 год | Кассовое исполнение за 2023 год | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к  2022 году, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Администрация Унечского района | 183 501 600,57 | 286 545 896,59 | 251 951 687,09 | 87,9 | 137,3 |
| 2 | Управление образования администрации Унечского муниципального района | 561 079 785,59 | 614 775 928,92 | 603 699 302,43 | 98,2 | 107,6 |
| 3 | Унечский районный Совет народных депутатов | 3 033 701,72 | 3 291 029,00 | 3 056 599,45 | 92,9 | 100,8 |
| 4 | Контрольно-счетная палата Унечского района | 1 131 721,03 | 1 493 709,00 | 1 156 732,00 | 77,4 | 102,2 |
| 5 | Финансовое управление администрации Унечского района | 12 172 933,92 | 18 644 701,00 | 16 369 651,82 | 87,8 | 134,5 |
| 6 | Отдел культуры администрации Унечского района Брянской области | 91 774 535,54 | 133 778 946,40 | 116 015 186,63 | 86,7 | 126,4 |
| 7 | Комитет по управлению муниципальным имуществом Унечского района | 4 259 125,20 | 14 643 947,55 | 9 638 321,68 | 65,8 | 226,3 |
|  | Итого: | 856 953 403,57 | 1 073 174 158,46 | 1 001 887 481,10 | 93,4 | 116,9 |

Исполнение расходов бюджета Унечского муниципального района Брянской области осуществлялось в соответствии с решением Унечского районного Совета народных депутатов от 16.12.2022 года №6-203 «О бюджете Унечского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» в порядке, установленном приказом финансового управления администрации Унечского района от 31 декабря 2013 года № 56 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Унечского муниципального района и бюджетных росписей главных распорядителей (распорядителей) средств бюджета района, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета района», приказом от 31 декабря 2015 года №90 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Унечского муниципального района в текущем финансовом году».

Максимальный темп роста 226,3 % в сравнении с исполнением за 2022 год по Комитету по управлению муниципальным имуществом Унечского района объясняется тем, что в 2023 году была предоставлена субсидия из областного бюджета на проведение комплексных кадастровых работ, в сумме 9 434 348,94 рублей (кассовое исполнение составило 5 100 000,00 рублей).

В отчетном периоде исполнение расходной части бюджета осуществлялось в рамках 4 муниципальных программ и характеризовалось следующими показателями. Плановые назначения по муниципальным программам на 2023 год предусмотрены в сумме 1 062 605 647,20 руб. Кассовое исполнение за 2023 год по муниципальным программам составило 992 890 376,39 руб. или 93,4 процента к плану и 99,1 процент в общем объеме расходов бюджета муниципального района.

**Муниципальная программа**

**«Обеспечение реализации полномочий исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления**

**Унечского муниципального района»**

Общий объем расходов по муниципальной программе «Обеспечение реализации полномочий исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления Унечского муниципального района» за 2023 год составил

255 544 421,33 руб. при плановых назначениях 294 967 030,88 руб. Исполнение 86,6%.

Цели программы:

1.Эффективное исполнение полномочий исполнительно-распорядительным органом местного самоуправления Унечского муниципального района Брянской области;

2.Повышение комфортности и доступности получения гражданами и юридическими лицами массовых общественно значимых государственных и муниципальных услуг;

3.Организация и осуществление мероприятий по территориальной обороне и гражданской обороне, защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера;

4. Реализация мероприятий по поддержке субъектов малого и среднего предпринимательства в Унечском районе;

5.Осуществление переданных исполнительно-распорядительному органу местного самоуправления района отдельных государственных полномочий Брянской области;

6.Обеспечение выполнения и создания условий для реализации муниципальной политики в сфере автомобильных дорог общего пользования и дорожной деятельности, транспорта;

7.Обеспечение выполнения и создания условий для реализации муниципальной политики в сфере жилищно-коммунального хозяйства;

8.Развитие физической культуры и спорта на территории района;

9. Предоставление мер социальной поддержки и социальных гарантий граждан.

Задачи программы:

1. Создание условий для эффективной деятельности органов местного самоуправления.

2. Организация предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункционального центра.

3. Обеспечение готовности к реагированию на чрезвычайные ситуации, развитие систем информационного обеспечения;

4.Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.

5.Содействие в повышении финансовой устойчивости сельского хозяйства, обеспечение развития приоритетных под отраслей сельского хозяйства;

6.Реализация мероприятий по поддержке субъектов малого и среднего предпринимательства в Унечском районе, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход».

7.Обеспечение исполнения переданных полномочий Брянской области.

8.Обеспечение сохранности, восстановления и развития автомобильных дорог местного значения и условий безопасного движения по ним при эксплуатации дорожной сети;

9.Создание условий для обеспечения потребностей населения района в транспортных услугах.

10.Содействие реформированию жилищно-коммунального хозяйства, создание благоприятных условий проживания граждан.

11. Популяризация массового и профессионального спорта.

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

13.Социальная защита населения, имеющего льготный статус, осуществление мер по улучшению положения отдельных категорий граждан, включая граждан пожилого возраста.

Реализация программы осуществляется по 7 подпрограммам.

По подпрограмме «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Унечском районе» при плане 5 212 943,00 руб. расходы за 2023 год исполнены на 83,8 % и составили 4 367 497,17 руб.

*Основное мероприятие: Организация деятельности многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг, соответствующего установленным требованиям.*

В рамках основного мероприятия расходы направлены на финансовое обеспечение деятельности муниципального учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Унечском районе» в сумме 4 367 497,17 руб.

По подпрограмме «Реализация полномочий в сфере безопасности, защита населения и территории Унечского района от чрезвычайных ситуаций» при плане

7 992 542,00 руб. расходы составили 5 896 610,53 руб. или 73,8 %.

*Основное мероприятие: Обеспечение мобилизационной готовности к реагированию на чрезвычайные ситуации.*

Расходы направлены:

- на мобилизационную подготовку экономики в сумме 13 623,00 руб.;

*Основное мероприятие:* *Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.*

Расходы направлены:

- на содержание муниципального казенного учреждения единой дежурно-диспетчерской службы в сумме 4 584 028,49 руб.;

- на оповещение населения об опасностях, возникающих при ведении военных действий и возникновении чрезвычайных ситуаций в сумме 298 697,04 руб.

- на создание и содержание запасов (резерва) материальных ресурсов муниципального образования в целях гражданской обороны и ликвидации чрезвычайных ситуаций в сумме 80 670,00 руб.

*Основное мероприятие:* *Обеспечение первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты.*

Расходы направлены на ведение воинского учета в поселениях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 919 592,00 руб.

По подпрограмме «Поддержка малого и среднего предпринимательства в Унечском районе» при годовых плановых назначениях в сумме 400 000 руб. кассовые расходы за 2023 год составили 327 810,00 руб.

*Основное мероприятие: Содействие в повышении финансовой устойчивости сельского хозяйства, обеспечение развития приоритетных подотраслей сельского хозяйства.*

Расходы направлены:

- на создание условий для развития сельскохозяйственного производства, расширение рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в сумме 137 838,00 руб.

*Основное мероприятие: Реализация мероприятий по поддержке субъектов малого и среднего предпринимательства в Унечском районе.*

Расходы направлены на выплату субсидии на компенсацию части транспортных расходов по доставке товаров первой необходимости автомагазинами в малонаселенные и отдаленные населенные пункты в сумме 189 972,00 руб.

По подпрограмме «Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области» при плановых назначениях 2 895 115,85 руб. расходы за 2023 год составили 1 528 586,94 руб. или 52,8 %.

*Основное мероприятие:* *Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области.*

В рамках основного мероприятия расходы направлены:

- 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 (осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних), в сумме 482 342,97 руб.;

-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 (осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по организации деятельности административных комиссий) в сумме 484 742,06 руб.;

- 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 (осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях) 600,00 руб.;

- на организацию и проведение на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области 215 610,58 руб.;

- на осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров в сумме 322 964,67 руб.;

- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 4 224,00 руб.

По подпрограмме «Развитие топливно-энергетического комплекса, транспорта, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства Унечского района» кассовое исполнение за 2023 год составило 96 418 110,57 руб. или 97,6 % годовых плановых назначений 98 787 137,92 руб.

*Основное мероприятие:* *Обеспечение выполнения и создания условий для реализации муниципальной политики в сфере автомобильных дорог общего пользования местного значения.*

Расходы направлены:

- на приобретение дорожной специализированной техники в сумме 12 079 300,00 руб.;

- на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями в сфере дорожного хозяйства с сельскими поселениями в сумме 13 268 039,95 руб.;

*Основное мероприятие:* *Создание условий для обеспечения потребностей населения района в транспортных услугах.*

Расходы направлены:

- на компенсацию 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, в сумме 9 202 440,00 руб.;

- на уплату государственной пошлины и транспортного налога 109 656,00 руб. (при плане 180 000 руб.).

*Основное мероприятие:* *Обеспечение выполнения и создания условий для реализации муниципальной политики в сфере жилищно-коммунального хозяйства.*

Расходы направлены:

- на обследование технического состояния объекта, разработка технического задания, разработка проекта по объекту "Реконструкция котельной по ул. Советская "42 квартал" г. Унеча 360 000,00 руб.;

- на мероприятия в сфере коммунального хозяйства в сумме 93 864,10 руб. (на возмещение затрат по обслуживанию опасного производственного объекта «Газопровод высокого и низкого давления (Газификация н.п. Пучковка Унечского района);

- на уплату взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами местного самоуправления в сумме 290 307,17 руб.;

- на организацию и содержание мест захоронения твердых бытовых отходов 1 280 000,00 руб.;

- на реализацию переданных полномочий сельским поселениям на уплату ежемесячных взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов в сумме 86 576,04 руб.;

- на реализацию переданных полномочий сельским поселениям на организацию водоснабжения населения в части нецентрализованного водоснабжения в сумме 286 811,00 руб.;

- на подготовку объектов жилищно-коммунального хозяйства к зиме (капитальный ремонт водозаборного узла в с. Горяны Унечского района Брянской области) 4 255 319,15 руб.

*Основное мероприятие:* *Развитие водоснабжения в сельской местности.*

Расходы направлены:

- на изготовление проектно-сметной документации, гос.экспертиза, тех.присоединение, инженерно-экологические изыскания по объектам водоснабжения в населенных пунктах Унечского района (села) - 370 432,00 руб.;

*Основное мероприятие:* *Региональный проект «Чистая вода» (Брянская область).*

Расходы направлены:

- на строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения (реконструкция водоснабжения в н. п. Брянкустичи Унечского района Брянской области) 2 319 105,22 руб.;

- на строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения (реконструкция водоснабжения в н. п. Красновичи Унечского района Брянской области) 12 960 779,19 руб.;

- на строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения (реконструкция водоснабжения в н. п. Писаревка Унечского района Брянской области) 12 127 854,67 руб.;

- на строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения в н. п. Старая Гута Унечского района Брянской области 27 327 626,08 руб.

По подпрограмме «Развитие физической культуры и спорта Унечского района» при плане 24 510 393,23 руб. расходы за 2023 год составили 19 251 513,69 руб. или 78,5 %.

*Основное мероприятие:* *Популяризация массового и профессионального спорта.*

Расходы направлены:

- на содержание спортивной школы «Электрон» за счет средств местного бюджета в сумме 16 396 188,13 руб.;

- на мероприятия по развитию физической культуры и спорта в сумме 21 546,00 руб.;

- на реализацию инициативных проектов (Благоустройство спортивно-игровой площадки, расположенной по адресу г. Унеча, ул. Володарского, 113) 2 420 535,40 руб.;

- на развитие материально-технической базы и обеспечение уровня финансирования организаций, осуществляющих спортивную подготовку в соответствии с требованиями Федеральных стандартов спортивной подготовки 186 787,23 руб.;

на мероприятия по развитию физической культуры и спорта в сумме 205 416,93 руб.

- на реализацию мероприятия по поддержке местных инициатив граждан 21 040,00 руб. (на разработку ПСД по объекту "Устройство спортивно-игровой площадки" (инициативное бюджетирование).

По подпрограмме «Социальная политика Унечского района» кассовое исполнение за 2023 год составило 83 406 769,80 руб. или 83,4 % плановых назначений 99 972 774,33 руб.

*Основное мероприятие:* *Защита прав и законных интересов детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.*

Расходы направлены:

- на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в сумме 1 453 129,41 руб.;

- на обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, в сумме 8 400,00 руб.;

- на подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей; подготовка граждан выразивших желание стать опекунами или попечителями совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан в сумме 42 000,00 руб.;

- на выплату ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям в сумме 9 483 039,54 руб.;

- на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей в сумме 187 500,00 руб.;

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений 66 070 400,33 руб.

*Основное мероприятие: Предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилья.*

Расходы направлены на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках Государственной программы Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации» в сумме 2 744 406,00 руб.

*Основное мероприятие:* *Социальная защита населения, имеющего льготный статус, осуществление мер по улучшению положения отдельных категорий граждан, включая граждан пожилого возраста, повышению степени их социальной защищенности, активизации их участия в жизни общества.*

Расходы направлены:

- на выплату муниципальных пенсий в сумме 3 417 894,52 руб.

Вне рамок подпрограмм муниципальной программы «Обеспечение реализации полномочий исполнительно-распорядительного органа местного самоуправления Унечского муниципального района» при годовых плановых назначениях 55 196 124,55 руб. расходы за 2023 год составили 44 347 522,63 руб. или 80,3%.

*Основное мероприятие: Региональный проект "Вовлечение в оборот и комплексная мелиорация земель сельскохозяйственного назначения (Брянская область)".*

Расходы направлены:

- на подготовку проектов межевания земельных участков и проведение кадастровых работ в сумме 105 697,28 руб.

*Основное мероприятие:* *Создание условий для эффективной деятельности органов местного самоуправления.*

Расходы направлены:

- на содержание главы администрации района в сумме 1 567 057,08 руб.;

- на обеспечение деятельности аппарата администрации района в сумме 26 307 031,62 руб.;

- на поощрение победителей областного конкурса «Лучшее муниципальное образование Брянской области в сфере профилактики правонарушений»- на финансовое обеспечение МБУ «Служба по эксплуатации и обслуживанию муниципального имущества» в сумме 6 372 161,93 руб.;

- на мероприятия в сфере охраны окружающей среды в сумме 316 531,32 руб.;

- на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями на утверждение генеральных планов поселения, правил землепользования и застройки, утверждение подготовленной на основе генеральных планов поселения документации по планировке территорий в сумме 140 000,00 руб.;

-на реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в сумме 800,00 руб.;

- на обеспечение деятельности КУМИ в сумме 2 848 277,53руб.;

- на информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления в сумме 135 560,00руб.;

- на оценку имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности в сумме 567 190,87 руб.;

- на мероприятия по землеустройства и землепользованию сумме 51 000,00 руб.;

- на эксплуатацию и содержание муниципального имущества в сумме 128 548,00 руб.;

- на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения городского поселения в соответствии с заключенными соглашениями по оценке имущества и земельных участков, признанию прав и регулированию отношений муниципальной собственности в сумме 607 667,00 руб.

- на проведение комплексных кадастровых работ 5 100 000,00 руб.

**Муниципальная программа**

**«Развитие образования Унечского района»**

Общий объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие образования Унечского района» при годовых плановых назначениях в сумме 643 668 495,92 руб. за 2023 год составил 631 969 035,25 руб. или 98,2 % плановых назначений.

Цели муниципальной программы:

- Обеспечение высокого качества образования в соответствии с меняющимися запросами населения и перспективными задачами развития российского общества и экономики;

- Социальная поддержка и защита интересов населения в сфере образования.

Основные задачи программы:

- Реализация государственной политики в сфере образования на территории Унечского района;

- Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования, дополнительного образования детей;

- Развитие кадрового потенциала сферы образования;

- Создание условий успешной социализации и эффективной самореализации молодежи;

- Проведение оздоровительной кампании детей;

- Развитие инфраструктуры сферы образования;

- Формирование условий для беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам в сфере культуры, образования, физической культуры и спорта.

- Обеспечение функционирования системы персонифицированного финансирования, обеспечивающей свободу выбора образовательных программ, равенство доступа к дополнительному образованию за счет средств бюджетов бюджетной системы, легкость и оперативность смены осваиваемых образовательных программ.

Ответственным исполнителем муниципальной программы является управление образования администрации Унечского муниципального района, соисполнителями - администрация Унечского района, отдел культуры администрации Унечского района Брянской области.

Расходы по муниципальной программе сложились по следующим направлениям.

*Основное мероприятие: Региональный проект «Культурная среда (Брянская область)»*

Расходы направлены:

- на государственную поддержку отрасли культуры 4 374 853,00 руб. (оснащение образовательных учреждений в сфере культуры музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами – МБУ ДО УДШИ).

*Основное мероприятие: Региональный проект «Творческие люди (Брянская область)»*

Расходы направлены:

- на организацию и проведение творческих фестивалей и конкурсов для детей и молодежи 150 000,00 руб.

*Основное мероприятие: Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Брянская область)».*

Расходы направлены:

- на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 3 059 069,83руб.

*Основное мероприятие: Региональные проект «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи (Брянская область)»*.

Расходы направлены:

- на реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования в сумме 90 188 433,69 руб. (капитальный ремонт школы №2).

*Основное мероприятие:* *Реализация государственной политики в сфере образования на территории Унечского района.*

Расходы направлены:

- на содержание централизованной бухгалтерии администрации района в сумме 1 810 821,11 руб.;

- на содержание аппарата Управления образования в сумме 3 111 066,79 руб.;

- на обеспечение деятельности прочих учреждений Управления образования (ЦБ, РМК, ХЭС) в сумме 41 328 468,44 руб.

*Основное мероприятие: Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования, дополнительного образования детей*

Расходы направлены:

- на содержание дошкольных образовательных учреждений в сумме 17 069 348,82 руб. за счет средств местного бюджета, в сумме 103 605 255,00 руб. за счет средств областного бюджета;

- на содержание общеобразовательных учреждений в сумме 55 345 987,86 руб. за счет средств местного бюджета, в сумме 217 165 646,00 руб. за счет средств областного бюджета;

- на предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам и специалистам образовательных организаций (за исключением педагогических работников), работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области в сумме 2 514 820,00 руб.;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство 14 690 242,26 руб.;

- на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования в сумме 2 509 298,47руб.;

- на содержание учреждений дополнительного образования детей (ДХШ, ДШИ, ЦДО) 31 640 418,85 руб.;

- на содержание учреждения психолого-медико-социального сопровождения в сумме 1 834 900,78 руб.;

- на организацию и проведение олимпиад, выставок, конкурсов, конференций и других общественных мероприятий в сумме 302 356,00 руб.;

- на организацию питания в общеобразовательных организациях в сумме 2 545 621,75 руб.;

- на обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в сумме 4 869 075,61руб.;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в сумме 14 896 237,39 руб.;

- на создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях в сумме 464 877,66 руб.;

- на приведение в соответствии с брендбуком «Точки роста» помещений муниципальных образовательных организаций в сумме 604 448,75 руб.;

- на отдельные мероприятия по развитию образования 14 772 558,21 руб. (капитальный ремонт школы №2).

*Основное мероприятие:* *Развитие кадрового потенциала сферы образования.*

Расходы направлены:

- на переподготовку и повышение квалификации персонала в сумме 56 921,60 руб.

*Основное мероприятие:* *Создание условий успешной социализации и эффективной самореализации молодежи.*

Расходы направлены:

- на проведение мероприятий по работе с семьей, детьми и молодежью в сумме 279 688,11 руб.;

- на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в сумме 66 500,00 руб.

*Основное мероприятие: Проведение оздоровительной кампании детей.*

Расходы направлены:

- на содержание и ремонт детского оздоровительного лагеря «Ручеек» в сумме 1 029 030,27 руб.;

- на организацию летнего отдыха детей в пришкольных лагерях в сумме 1 483 300,00 руб.

**Муниципальная программа**

**«Управление муниципальными финансами Унечского района»**

Общий объем расходов на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Унечского района» при годовых плановых назначениях в сумме 17 422 700,00 руб. за 2023 год составил 16 147 650,82 руб. или 92,7 % плановых назначений.

Главной целью муниципальной программы является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Унечского района.

Основные задачи программы:

- Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы района путем проведения сбалансированной финансовой политики;

- Создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления.

Ответственным исполнителем муниципальной программы является финансовое управление администрации Унечского района.

*Основное мероприятие:* *Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы района путем проведения сбалансированной финансовой политики.*

Расходы направлены:

- на содержание финансового управления администрации района в сумме 6 796 750,82 руб.

По подпрограмме «Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями» при плане 9 350 900,00руб. исполнение составило 9 350 900,00 руб. или 100%.

*Основное мероприятие:* *Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами.*

Расходы направлены:

- на реализацию государственных полномочий Брянской области по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в сумме 1 770 900,00 руб.;

- на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в сумме 7 580 000,00 руб.

**Муниципальная программа**

**«Развитие культуры в Унечском районе»**

На реализацию муниципальной программы «Развитие культуры в Унечском районе» при годовых плановых назначениях в сумме 106 547 420,40 руб. общий объем расходов за 2023 год составил 89 229 268,99 руб. или 83,7% плановых назначений.

Цели муниципальной программы:

- Реализация стратегической роли культуры как духовно-нравственного основания развития личности и государства, единства российского общества;

- Создание условий для улучшения доступа населения района к информации и знаниям.

Основные задачи программы:

- Создание условий для участия граждан в культурной жизни;

- Реализация мер государственной поддержки работников культуры;

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

- Формирование условий для беспрепятственного доступа инвалидов и других маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам в сфере культуры.

Ответственный исполнитель муниципальной программы - Отдел культуры администрации Унечского района Брянской области.

Расходы по муниципальной программе сложились по следующим направлениям.

*Основное мероприятие: Региональный проект "Культурная среда (Брянская область)"*

Расходы направлены:

- на техническое оснащение муниципальных музеев 2 353 144,00 руб.;

- на реконструкцию и капитальный ремонт муниципальных музеев 6 755 556,00 руб.

*Основное мероприятие: Региональный проект "Творческие люди (Брянская область)"*

Расходы направлены:

- на организацию и проведение творческих фестивалей и конкурсов для детей и молодежи 150 000,00 руб.

*Основное мероприятие:* *Создание условий для участия граждан в культурной жизни.*

Расходы направлены на содержание аппарата отдела культуры в сумме 1 588 333,29 руб., централизованной бухгалтерии отдела культуры в сумме 2 482 902,40 руб.

*Основное мероприятие:* *Реализация мер государственной поддержки работников культуры.*

Расходы направлены на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности в сумме 79200,00 руб.

*Основное мероприятие:* *Обеспечение свободы творчества и прав граждан на участие в культурной жизни, на равный доступ к культурным ценностям.*

Расходы направлены:

- на предоставление субсидий межпоселенческой централизованной библиотечной системе в сумме 15 833 053,65 руб.;

- на предоставление субсидий краеведческому музею в сумме 3 210 314,37 руб.;

- на предоставление субсидий домам культуры в сумме 32 148 553,95 руб.;

- на мероприятия по развитию культуры в сумме 87 556,40 руб.;

- на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения городского поселения в соответствии с заключенными соглашениями по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселений услугами организаций культуры в сумме 16 047 464,20 руб.;

- на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения городского поселения в соответствии с заключенными соглашениями по организации библиотечного обслуживания населения в сумме 5 385 995,67 руб.;

- на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения городского поселения в соответствии с заключенными соглашениями по созданию условий для массового отдыха жителей поселения в 2 827 329,06 руб.;

- на государственную поддержку отрасли культуры в части комплектования книжного фонда библиотек – 279 866,00 руб.

**Непрограммная деятельность**

В общем объеме расходов бюджета муниципального района непрограммная деятельность составляет 0,9%. По непрограммной деятельности плановые назначения на 2023 год предусмотрены в объеме 10 568 511,26 руб., кассовое исполнение составило за 2023 год – 8 997 104,71 руб. или 85,1 %.

В рамках непрограммной деятельности местного бюджета осуществлялись следующие расходы:

1. Администрация Унечского района.

Реализация специальных мер в области национальной обороны 3 554 120,26 руб.;

Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сумме 791 682,00 руб.

1. Управление образования администрации Унечского муниципального района.

Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сумме 57 736,00 руб.

1. Унечский районный Совет народных депутатов.

Унечский районный Совет народных депутатов является представительным органом местного самоуправления. На финансовое обеспечение деятельности райсовета в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 3 291 029,00 руб. Кассовое исполнение расходов за 2023 сложилось по следующим направлениям:

- на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 1 570 947,27 руб.;

- на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления в сумме 1 346 663,18 руб.;

- на опубликование нормативных правовых актов муниципальных образований и иной официальной информации в сумме 138 989,00 руб.

1. Контрольно-счетная палата Унечского района.

Контрольно-счетная палата Унечского района является постоянно действующим органом муниципального финансового контроля. На финансовое обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 493 709,00 руб. Кассовое исполнение расходов за 2023 составило 1 156 732,00 руб. или 77,4% от утвержденных бюджетных ассигнований на 2023 год.

1. Финансовое управление администрации Унечского района.

Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сумме 222 001,00 руб.

1. Отдел культуры администрации Унечского района Брянской области .

Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сумме 63 853,00 руб.

1. Комитет по управлению муниципальным имуществом Унечского района.

Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сумме 94 381,00 руб.

**3. 3. Источники внутреннего финансирования дефицита**

Решением о бюджете объем источников внутреннего финансирования дефицита бюджета утвержден в сумме 27 818 619,05 рублей.

Сальдо источников внутреннего финансирования профицита районного бюджета за 2023 год по кассовому исполнению составило (-)36 507 772,89 рублей, в том числе:

* изменение остатков средств районного бюджета на счете за 2023 год в сумме 36 507 772,89 рублей;

Начальник финансового управления С. В. Шайтур