**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета Унечского муниципального района Брянской области за 9 мес. 2024 года**

Итоги исполнения бюджета муниципального образования «Унечский муниципальный район» за 9 мес. 2024 года характеризуются следующими показателями:

руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено на 2024 год | Уточненные назначения на 2024 год | Кассовое исполнение  за 9 месяцев 2024 года | Процент исполнения |
| Доходы | 865 847 324,20 | 1 029 361 968,08 | 688 019 088,67 | 66,8 |
| *Расходы* | *865 847 324,20* | *1 113 391 959,31* | *705 664 264,80* | *63,4* |
| *Дефицит (-), профицит (+)* | *0* | *- 83 473 791,23* | *- 17 645 176,13* | *-* |

За 9 месяцев 2024 года бюджет Унечского муниципального района Брянской области исполнен по доходам в объеме 688 019 088,67 руб. или 66,8 % к плановым назначениям 1 029 361 968,08 руб., *по расходам – в объеме 705 664 264,80 руб. или 63,4 % к плановым назначениям 1 113 391 959,31 руб. с дефицитом в сумме*

*17 645 176,13 руб.*

**ДОХОДЫ**

В бюджет Унечского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2024 года поступило доходов в размере 688 019 088,67 руб. при плане 1 029 361 968,08 руб. Годовые бюджетные назначения по доходам исполнены на 66,8%.

В виде безвозмездных поступлений зачислено в район 461 586 101,71 руб., (процент исполнения 62,5%), налоговых и неналоговых доходов поступило 226 432 986,96 руб. (процент исполнения 78,0%).

Информация по налоговым и неналоговым доходам бюджета Унечского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2024 года в разрезе крупнейших доходных источников представлена в таблице.

руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п.п. | Наименование | Плановые назначения на 2024г. | Кассовое исполнение за 9смес. 2024г. | % исполнения | Удельный вес доходного источника % |
| 1 | Налоговые доходы | 271 052 000,00 | 213 332 615,53 | 78,7 | 94,2 |
|  | -налог на доходы физических лиц | 243 555 000,00 | 190 964 447,78 | 78,4 | 84,3 |
|  | -акцизы на нефтесодержащие продукты | 15 219 000,00 | 10 881 963,05 | 71,5 | 4,8 |
|  | -единый налог на вмененный доход | 1 000,00 | 22 652,26 | 2265,2 | - |
|  | -единый сельскохозяйственный налог | 1 042 000,00 | 620 411,86 | 59,5 | 0,3 |
|  | -налог, взимаемый по патенту | 8 036 000,00 | 7 860 248,65 | 97,8 | 3,5 |
|  | -государственная пошлина | 3 199 000,00 | 2 982 891,93 | 93,2 | 1,3 |
| 2 | Неналоговые доходы | 19 258 000,00 | 13 100 371,43 | 68,0 | 5,8 |
|  | -доходы от арендной платы за земельные участки | 4 915 000,00 | 4 590 954,36 | 93,4 | 2,0 |
|  | -доходы от сдачи в аренду муниципального имущества | 2 482 000,00 | 2 048 500,72 | 82,5 | 0,9 |
|  | -плата за негативное воздействие на окружающую среду | 475 000,00 | 204 671,25 | 43,1 | 0,1 |
|  | -доходы от реализации муниципального имущества и земельных участков | 9 069 000,00 | 4 659 839,89 | 51,4 | 2,1 |
|  | -штрафы | 1 362 000,00 | 11 53 140,00 | 84,7 | 0,5 |
|  | -прочие неналоговые доходы | 955 000,00 | 443 265,21 | 46,4 | 0,2 |
| 3 | Итого налоговых и неналоговых доходов | 290 310 000,00 | 226 432 986,96 | 78,0 | 100,0 |

За отчетный период поступило налоговых доходов в бюджет муниципального района на общую сумму 213 332 615,53 руб. (их удельный вес в объеме собственных доходов 94,2%), неналоговых доходов 13 100 371,43 руб. (их удельный вес 5,8%). Выполнение годовых плановых назначений по налоговым доходам составило 78,7%, по неналоговым доходам –68,0%.

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

-налог на доходы физических лиц –190 964 447,78 руб., что составляет 84,3% в объеме налоговых и неналоговых доходов,

-акцизы на нефтесодержащие продукты –10 881 963,05 руб. или 4,8%,

-налог, взимаемый по патенту –7 860 248,65 руб. или 3,5%,

-доходы от арендной платы за земельные участки –4 590 954,36 руб. или 2,0%;

-доходы от реализации муниципального имущества и земельных участков- 4 659 839,89 руб. или 2,1%.

За 9 месяцев 2024 года в бюджет муниципального района поступило налога на доходы физических лиц в размере 190 964 447,78 руб., при плановых назначениях 243 555 000, 00 руб., исполнение составило 78,4%. Поступления к соответствующему периоду 2023 года по данному налогу возросли на 33 480 251,72 руб. Данный рост поступлений сложился за счет роста фонда отплаты труда по предприятиям района.

Акциз по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации поступило 10 881 963,05 руб. Плановые назначения исполнены на 71,5%. К уровню 2023 года снизились поступления на 1 924 229,84 руб., в связи с уменьшением норматива отчислений для района с 0,3574% до 0,3142% и переносом срока зачисления налога в бюджет муниципального района с сентября на октябрь месяц т.г.

По единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности поступления составили 22 652,26 руб., при плановых назначениях 1 000,00 руб. К уровню 2023 года поступления возросли на 126 637,89 руб., что объясняется отменой данного вида налога с 1 января 2021 года и мероприятиями по формированию единого налогового счета налогоплательщика.

Единого сельскохозяйственного налога зачислено в бюджет муниципального района в размере 620 411,86 руб. (при плане 1 042 000,00 руб.). Плановые назначения исполнены на 59,5%. К уровню 2023 года снижены поступления на 374 554,70 руб., в связи с уменьшением налоговой базы по ТНВ «Успех» и ООО «СХП «Женьшень».

Налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения поступило в объеме 7 860 248,65 руб., при плановых назначениях 8 036 000,00 руб. Процент исполнения составил 97,8%. К уровню 2023 года поступления возросли на 4 488 510,35 руб., в связи с проведением мероприятий по формированию единого налогового счета налогоплательщика в 2023 году и с переносом срока уплаты налога с 31.12.2023 года (выходной день) на 09.01.2024 года.

Государственной пошлины поступило в бюджет муниципального района 2 982 891,93 руб. (план 3 199 000,00 руб.) Исполнены годовые назначения на 93,2%. К уровню 2023 года рост поступлений на 673 577,44 руб., что связано с ростом числа проводимых юридически значимых действий.

Доходов от аренды земли зачислено в бюджет района в размере 4 590 954,36 руб., при плане 4 915 000,00 руб. Исполнены назначения на 93,4%. Снизились поступления к уровню предыдущего года на 1 101 362,13 руб., что связано с оплатой в 2023 году арендаторами задолженности прошлых лет.

Доходов от сдачи в аренду муниципального имущества получено в размере 2 048 500,72 руб., при плане 2 482 000,00 руб. Плановые назначения исполнены на 82,5%. К уровню 2023 года поступило доходов на 209 574,52 руб. меньше, основная причина- передача в собственность субъекта Российской Федерации газопроводных сетей.

Платы за негативное воздействие на окружающую среду зачислено в бюджет муниципального района 204 671,25 руб. (план 475 000,00 руб.). Плановые назначения исполнены на 43,1%. К уровню предыдущего года поступления снизились на 136 324,59 руб. по плате за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты и за размещение отходов производства.

За 9 месяцев 2024 года поступило доходов от реализации муниципального имущества и земельных участков на общую сумму 4 659 839,89 руб., при плане 9 069 000,00 руб. Плановые назначения исполнены на 51,4%. Снижение к соответствующему периоду прошлого года на 7 669 984,22 руб. Основная причина снижения поступлений – отсутствие в текущем году реализации земельных участков, отнесенных к категории земель сельскохозяйственного назначения.

В бюджет района поступило штрафов в размере 1 153 140,00 руб., при плане –1 362 000,00 руб. Исполнены плановые назначения на 84,7%. К уровню 2023 года возросли поступления штрафов на 97 030,04 руб., по штрафам за нарушение административного Кодекса Российской Федерации.

К соответствующему периоду 2023 года поступления налоговых и неналоговых доходов возросли на общую сумму  27 553 601,69 руб.

Основной рост поступлений сложился по таким видам доходов, как:

-налог на доходы физических лиц на 33 480 251,72 руб.,

-налог, взимаемый с патента на 4 488 510,35 руб.,

Одновременно, снижение поступлений сложилось по:

-акцизам на нефтесодержащие продукты на 1 924 229,84 руб.,

-доходам от арендной платы за земельные участки на 1 101 362,13 руб.,

-доходам от реализации муниципального имущества и земельных участков на 7 669 984,22 руб.

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2024 года (при плановых назначениях 739 051 968,08 руб.) составили 461 586 101,71 руб., в том числе дотации-58 665 900,00 руб.,субсидии- 51 210 890,87 руб.,субвенции- 310 922 819,62 руб., иные межбюджетные трансферты*-* 41 115 770,00 руб. и возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет (-329 278,78 руб.).

Структура безвозмездных поступлений представлена в таблице.

руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План, рублей | Факт, рублей | Процент исполнения | Удельный вес, % |
| Дотации | 75 241 200,00 | 58 665 900,00 | 78,0 | 12,7 |
| Субсидии | 168 596 277,55 | 51 210 890,87 | 30,4 | 11,1 |
| Субвенции | 435 688 988,85 | 310 922 819,62 | 71,4 | 67,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 58 471 766,69 | 41 115 770,00 | 70,3 | 8,9 |
| Прочие безвозмездные поступления | 1 053 734,99 | - | - | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - | -329 278,78 | - | -0,1 |
| Итого безвозмездных поступлений | 739 051 968,08 | 461 586 101,71 | 62,5 | 100,0 |

*В отчетном периоде в бюджет Унечского муниципального района Брянской области поступило дотаций в сумме 58 665 900,00 руб., в том числе дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности – 42 536 250,00 руб., дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 16 129 650,00 руб. Субсидий из областного бюджета за 9 месяцев 2024 года поступило 51 210 890,87 руб.* Наибольший удельный вес в структуре безвозмездных поступлений занимают субвенции – 67,4 % общего объема межбюджетных трансфертов. Субвенций из областного бюджета поступило 310 922 819,62 руб. Иных межбюджетных трансфертов на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в бюджет района поступило 41 115 770,00 руб.

**РАСХОДЫ**

Объем расходов бюджета Унечского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2024 года составил 705 664 264,80 руб. при плановых назначениях 1 113 391 959,31 руб. Исполнение 63,4%. В соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета на 2024 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 9 месяцев 2024 года

руб.

| Наименование | Кассовое исполнение за 9 месяцев 2023 года | Уточненная бюджетная роспись на 2024 год | Кассовое исполнен за 9 месяцев 2024 года | Процент кассового исполнения к уточненной росписи | Темп роста к аналогичному периоду  2023 года |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
| Администрация Унечского района | 169 553 024,35 | 349 766 885,53 | 165 983 405,90 | 47,5 | 97,9 |
| Управление образования администрации Унечского муниципального района | 446 178 897,23 | 586 614 901,73 | 422 141 957,64 | 72,0 | 94,6 |
| Унечский районный Совет народных депутатов | 2 108 285,05 | 3 598 592,00 | 2 285 472,24 | 63,5 | 108,4 |
| Контрольно-счетная палата Унечского района | 797 600,43 | 1 672 288,00 | 1 053 485,55 | 63,0 | 132,1 |
| Финансовое управление администрации Унечского района | 12 063 002,09 | 24 216 998,24 | 13 973 072,52 | 57,7 | 115,8 |
| Отдел культуры администрации Унечского района Брянской области | 79 092 444,01 | 134 807 701,31 | 94 599 686,03 | 70,2 | 119,6 |
| Комитет по управлению муниципальным имуществом Унечского района | 2 894 970,40 | 12 714 592,50 | 5 627 184,92 | 44,3 | 194,4 |
| **Итого:** | 712 688 223,56 | 1 113 391 959,31 | 705 664 264,80 | 63,4 | 99,0 |

Исполнение расходов бюджета Унечского муниципального района Брянской области осуществлялось в соответствии с решением Унечского районного Совета народных депутатов от 15.12.2023 года № 6-261 «О бюджете Унечского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями и дополнениями) 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 процент исполнения 72,0 % сложился по Управлению образования администрации Унечского муниципального района.

Минимальный процент исполнения 44,3 % – по Комитету по управлению муниципальным имуществом Унечского района

Расшифровка отклонений показателей сводной бюджетной росписи от утвержденных решением о бюджете представлена в материалах, направляемых одновременно с отчетом об исполнении бюджета за 9 месяцев 2024 года.

В отчетном периоде исполнение расходной части бюджета осуществлялось в рамках 4-х муниципальных программ и характеризовалось следующими показателями. Плановые назначения по муниципальным программам на 2024 год предусмотрены в сумме 1 102 062 808,07 руб. Кассовое исполнение за 9 месяцев 2024 года по муниципальным программам составило 700 074 130,01 руб. или 63,5 % к плану и 99,2 % 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 9 месяцев 2024 года составил 168 100 963,90 руб. при плановых назначениях 358 228 278,03 руб. Исполнение 46,9 %.

Основные цели программы:

Эффективное исполнение полномочий исполнительно-распорядительным органом местного самоуправления Унечского муниципального района;

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

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

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

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

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

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

Развитие физической культуры и спорта на территории района;

Предоставление мер социальной поддержки и социальных гарантий граждан.

Задачи программы:

Создание условий для эффективной деятельности органов местного самоуправления;

Организация предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункционального центра;

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

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

Содействие в повышении финансовой устойчивости сельского хозяйства, обеспечение развития приоритетных подотраслей сельского хозяйства;

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

Обеспечение исполнения переданных полномочий Брянской области;

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

Создание условий для обеспечения потребностей населения района в транспортных услугах;

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

Популяризация массового и профессионального спорта;

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

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

Ответственным исполнителем муниципальной программы является администрация Унечского района, соисполнителями – отдел культуры администрации Унечского района Брянской области, Комитет по управлению муниципальным имуществом Унечского района, управление образования администрации Унечского муниципального района.

Реализация программы осуществляется по 7 подпрограммам.

По подпрограмме «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Унечском районе» при плане 5 723 500,00 руб. расходы за 9 месяцев 2024 года исполнены на 62,0 % и составили 3 546 503,63 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 3 546 503,63 руб.

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

8 005 487,00 руб. расходы составили 5 448 162,84 руб. или 68,1 %.

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

Расходы на мобилизационную подготовку экономики в 9 месяцев 2024 года в сумме 407 504,40 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 5 012 093,44 руб.;

- на эксплуатационно-техническое обслуживание комплексной системы экстренного оповещения населения об угрозе возникновения чрезвычайных ситуаций (КСЭОН) в сумме 17 600,00 руб.

- на создание и содержание запасов (резерва) материальных ресурсов муниципального образования в целях гражданской обороны и ликвидации чрезвычайных ситуаций 10 965,00 руб.

По подпрограмме «Поддержка малого и среднего предпринимательства в Унечском районе» при годовых плановых назначениях в сумме 400 000 руб. кассовые расходы за 9 месяцев 2024 года составили 44 073,00 руб.

По подпрограмме «Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области» при плановых назначениях 3 058 522,85 руб. расходы за 9 месяцев 2024 года составили 1 183 157,25 или 38,7 %.

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

В рамках основного мероприятия расходы направлены:

- на профилактику безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организацию деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, в сумме 429 990,62 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 359 334,24 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 кассовый расход составил 172 084,36 руб.;

- на осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров в сумме 190 945,94 руб.

- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации расходы не осуществлялись.

- на установление регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок 30 802,09 руб.

По подпрограмме «Развитие топливно-энергетического комплекса, транспорта, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства Унечского района» кассовое исполнение за 9 месяцев 2024 года составило 11 292 482,47 руб. или 34,5% годовых плановых назначений 32 591 578,93 руб.

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

Расходы направлены:

- на обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасного движения касса составила 7 219 235,14 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 4 550 496,74 руб.

- на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей 50 000,00 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 3 924 748,00 руб.;

- на прочие мероприятия в области развития транспортной инфраструктуры – 28 785,00руб.

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

Расходы направлены:

- бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности составили 420 000,00 руб.;

- на организацию и содержание мест захоронения твердых бытовых отходов- расходов 738 973,62 руб.;

- на уплату взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами местного самоуправления – 184 821,08 руб.;

- на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями по организации водоснабжения населения в части нецентрализованного водоснабжения 270 500,00 руб.;

- на реализацию 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 жилищного фонда – 60 328,24 руб.

- на подготовку объектов жилищно-коммунального хозяйства к зиме по объекту (капитальный ремонт водопроводной сети по ул. Рассказа, 2-му пер. Ломоносова, 3-му пер. Ломоносова в г. Унеча Унечского района Брянской области) касса составила 1 063 829,79 руб.

По подпрограмме «Развитие физической культуры и спорта Унечского района» при плане 166 268 381,38 руб. расходы за 9 месяцев 2024 года составили 57 277 900,67 руб. или 34,4 %.

Региональный проект "Спорт - норма жизни (Брянская область)" - создание и модернизация объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом, расходы составили 37 395 733,28 руб.

Региональный проект "Развитие инфраструктуры сферы спорта" - развитие материально-технической базы муниципальных образовательных организаций в сфере физической культуры и спорта, расходы составили 359 000,01 руб.

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

Расходы по данному мероприятию направлены:

- на организацию, осуществление спортивной подготовки – 17 991 917,48 руб.;

- на мероприятия по развитию физической культуры и спорта – 1 467 589,90 руб.

- на мероприятия по поддержке местных инициатив граждан 63 660,00 руб.

По подпрограмме «Социальная политика Унечского района» кассовое исполнение за 9 месяцев 2024 года составило 49 162 654,32 руб. или 56,8 % плановых назначений 86 532 470,00 руб.

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

Расходы направлены:

- на обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей в сумме 13 700,00 руб.;

- на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству (содержание органов по опеке и попечительству) в сумме 1 040 020,34 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 7 509 132,74 руб.;

- уплата налогов, сборов и иных обязательных платежей 225 000,00 руб.;

- предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений 36 384 971,68 руб.

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

- на мероприятия по обеспечению жильем молодых семей в сумме 1 266 804,00 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 2 673 025,56 руб.;

- оказание поддержки социально ориентированным некоммерческим организациям 50 000,00 руб.

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

Расходы направлены:

- на содержание главы администрации района в сумме 2 042 425,17 руб.;

- на обеспечение деятельности аппарата администрации района в сумме 19 142 597,69 руб.;

- на финансовое обеспечение МБУ «Служба по эксплуатации и обслуживанию муниципального имущества» в сумме 6 072 084,97 руб.;

- на исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов 30 000,00 руб.;

- на мероприятия в сфере охраны окружающей среды 406 696,11 руб.;

- реализация 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 расходы не производились;

- на установление и описание местоположения границ территориальных зон расходы не производились;

- на опубликование нормативно правовых актов муниципальных образований и иной официальной информации 124 740,00 руб.;

- на обеспечение деятельности КУМИ в сумме 2 513 283.44 руб.;

- на оценку имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности в сумме 876 512,04 руб.;

- на мероприятия по землеустройству и землепользованию в сумме 22 000,00 руб.

- на эксплуатация и содержание имущества казны муниципального образования в сумме 39 051,44 руб.

- реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по оценке имущества и земельных участков, признанию прав и регулированию отношений муниципальной собственности 73 000,00 руб.;

-на проведение комплексных кадастровых 1 865 000,00 руб.

**Муниципальная программа**

**«Развитие образования Унечского района»**

Общий объем расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие образования Унечского района» при годовых плановых назначениях в сумме 617 293 395,17 руб. за 9 месяцев 2024 года составил 442 795 165,04 руб. или 71,7% 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;

- Реализация мер государственной поддержки работников образования;

- Предоставление компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования;

- Создание условий для повышения эффективности мер, направленных на поддержку одаренных детей;

- Проведение оздоровительной кампании детей.

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 «Современная школа (Брянской области)1 052 188,89 руб.*

*Основное мероприятие: Региональный проект «Цифровая образовательная среда (Брянской области)338 340,40 руб.*

*Основное мероприятие: Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Брянской области) расходы составили 2 180 409,00 руб.*

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

Расходы направлены:

- на содержание централизованной бухгалтерии администрации района в сумме 1 734 835,82 руб.;

- на содержание аппарата Управления образования в сумме 2 294 170,85 руб.;

- на обеспечение деятельности прочих учреждений Управления образования (ЦБ, РМК, ХЭС) в сумме 35 357 693,12 руб.

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

Расходы направлены:

- на содержание дошкольных образовательных учреждений в сумме 16 227 592,26 руб. за счет средств местного бюджета, в сумме 86 335 991,74 за счет средств областного бюджета;

- на содержание общеобразовательных учреждений в сумме 56 203 602,14 руб. за счет средств местного бюджета, в сумме 173 518 700,26 руб. за счет средств областного бюджета;

- межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 18 051 620,00 руб.

- на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования в сумме 1 590 691,61 руб.;

- 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 – 1 866 854,00 руб.;

- на содержание учреждений дополнительного образования детей (ДХШ, ДШИ, ЦДО) 27 595 427,79 руб.;

- на содержание учреждения психолого-медико-социального сопровождения в сумме 1 497 153,05 руб.;

- на организацию и проведение олимпиад, выставок, конкурсов, конференций и других общественных мероприятий расходы составили 89 364,77 руб.;

- на организацию питания в общеобразовательных организациях в сумме 1 261 603,35 руб. за счет средств местного бюджета, в сумме 7 614 200,62 за счет средств областного бюджета.

- на обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей – 4 438 688,24 руб.

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

По данному основному мероприятия за 9 месяцев 2024 года расходы составили 90 357,40 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 169 393,40 руб.

- на организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет расходы за 1 полугодие текущего года расходы составили 66 500,00 руб.

*Основное мероприятие: Проведение оздоровительной кампании детей.*

Расходы направлены:

- на содержание детского оздоровительного лагеря «Ручеек» в сумме 1 711 776,33 руб.;

- на мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей расходы составили 1 508 010,00 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 20 225 386,00 руб. за 9 месяца 2024 года составил 13 788 554,52 руб. или 68,2 % плановых назначений.

Главной целью муниципальной программы является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления общественными финансами Унечского муниципального района.

Основные задачи программы:

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

- Внедрение современных методов и технологий управления муниципальными финансами;

- Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами.

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 5 747 554,52 руб.

По подпрограмме «Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями» при плане 9 994 811,00 руб. исполнение составило 5 951 500,00 руб. или 59,5 %.

*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 1 417 500,00 руб.;

- на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в сумме 6 623 500,00 руб.

**Муниципальная программа**

**«Развитие культуры в Унечском районе»**

На реализацию муниципальной программы «Развитие культуры в Унечском районе» при годовых плановых назначениях в сумме 106 315 748,87 руб. общий объем расходов за 9 месяцев 2024 года составил 75 389 446,55 руб. или 70,9 % плановых назначений.

Цели муниципальной программы:

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

- Сохранение культурного и исторического наследия, расширение доступа населения к культурным ценностям и информации.

Основные задачи программы:

- Создание условий для участия граждан в культурной жизни;

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

- Развитие инфраструктуры сферы культуры;

- Реализация мер государственной поддержки работников культуры.

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

Расходы по муниципальной программе сложились по следующим направлениям.

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

Расходы направлены на содержание аппарата отдела культуры в сумме 1 361 500,39 руб., централизованной бухгалтерии отдела культуры в сумме 2 187 881,23 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 62 100,00 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 13 309 571,86 руб.;

- на предоставление субсидий краеведческому музею в сумме 3 570 543,48 руб.;

- на предоставление субсидий домам культуры в сумме 36 675 994,46 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 (содержание киновидеоучреждения, горпарка)12 761 346,21 руб.;

- на мероприятия по развитию культуры за 9 месяцев расходы составили 34800,00 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 (содержание городской библиотеки) 4 396 344,07 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 сумме 740 197,80 руб.;

- на государственную поддержку отрасли культуры – мероприятия по комплектованию книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных общедоступных библиотек субъектов РФ расходы составили 235 437,76 руб.;

Региональный проект "Творческие люди (Брянская область)"- государственная поддержка отрасли культуры (Лучшему работнику сельского учреждения культуры- заведующей Рюховским сельским Домом культуры) 53 729,29 руб.

**Непрограммная деятельность**

По непрограммной деятельности плановые назначения на 2024 год предусмотрены в объеме 11 329 151,24 руб., кассовое исполнение составило за 9 месяцев 2024 года – 5 590 134,79 руб. или 49,3 %.

В рамках непрограммной деятельности местного бюджета осуществлялись следующие расходы:

1. Администрация Унечского района.

Организация и проведение выборов и референдумов план 1 090 000,00 руб., за 9 месяцев кассовое исполнение составило 1 090 000,00.

Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сумме 729 193,00 руб.

1. Управление образования администрации Унечского муниципального района.

Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сумме 75 585,00 руб.

1. Унечский районный Совет народных депутатов.

Унечский районный Совет народных депутатов является представительным органом местного самоуправления. На финансовое обеспечение деятельности райсовета в 2024 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 3 598 592,00 руб. Кассовое исполнение расходов за 9 месяцев составило 2 285 472,24 руб. или 63,5 % от утвержденных бюджетных ассигнований на 2024 год.

1. Контрольно-Счетная палата Унечского района.

Контрольно-Счетная палата Унечского района является постоянно действующим органом муниципального финансового контроля. На финансовое обеспечение деятельности в 2024 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 672 288,00 руб. Кассовое исполнение расходов за 9 месяцев составило 1 053 485,55 руб. или 63,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований на 2024 год.

1. Финансовое управление администрации Унечского района. Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сумме 184 515,00 руб. На 2024 год утвержден объем резервного фонда в сумме 1 000 000,00 рублей. За 9 месяцев текущего года расходы из резервного фонда не осуществлялись.
2. Отдел культуры администрации Унечского района Брянской области. Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сумме 58 283,00 руб.
3. Комитет по управлению муниципальным имуществом Унечского района.

Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сумме 113 598,00 руб.

.

**ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА**

**БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета района за месяцев 2024 года составили 17 645 176,13 руб., в том числе изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета 17 645 176,13 руб.

Привлечение бюджетных кредитов, кредитов от кредитных организаций в отчетном периоде не осуществлялось.

Начальник финансового управления С. В. Шайтур