

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ВЫГОНИЧСКОГО**  
**МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**  
**БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2023 ГОДА**

Итоги исполнения бюджета Выгоничского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 2023 года характеризуются следующими показателями:

*Таблица 1.*

Основные итоги исполнения бюджета Выгоничского муниципального района  
Брянской области за 1 полугодие 2023 года.

тыс. рублей

Наименование показателя	Утверждено согласно решению о бюджете	Уточненные назначения (согласно формам бюджетного учета)	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2023 года	Процент выполнения плана, %
Доходы	600 467,8	600 467,8	236 472,3	39,4
Расходы	621 505,0	633 762,1	242 823,5	38,3
Дефицит (-), профицит (+)	-21 037,2	-21 037,2	-6 351,2	30,2

В отчетном периоде бюджет Выгоничского муниципального района Брянской области по доходам исполнен в объеме 236 472,3 тыс. рубля, или 39,4 процента к прогнозным показателям, по расходам – в объеме 242 823,5 тыс. рубля (38,3 процента к уточненным плановым назначениям), с дефицитом в сумме 6 351,2 тыс. рубля.

**ДОХОДЫ**

За 1 полугодие 2023 года доходы бюджета исполнены в объеме 236 472,3 тыс. рубля, что составило 39,4 процента к плановым назначениям.

Информация о поступлении доходов бюджета Выгоничского муниципального района Брянской области за отчетный период в разрезе групп доходов представлена в таблице 2.

*Таблица 2.*

Исполнение доходов бюджета Выгоничского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 2023 года.

тыс. рублей

Наименование показателя	Исполнено за 1 полугодие 2022 года	Прогнозные назначения на 2023 год	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2023 года	Процент выполнения, %	Темп, %
Налоговые и неналоговые доходы бюджета	74 403,6	166 034,0	78 418,0	47,2	105,4
Безвозмездные поступления	219 471,5	434 433,8	158 054,3	36,4	72,0
<b>Всего доходов</b>	<b>293 875,0</b>	<b>600 467,8</b>	<b>236 472,3</b>	<b>39,4</b>	<b>80,5</b>

Поступления доходов бюджета к соответствующему периоду прошлого года составил 80,5 процента, в абсолютном выражении доходы снизились на 57 402,7 тыс. рубля. Снижение доходов обусловлено уменьшением безвозмездных поступлений на 61 417,2 тыс. рубля по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Налоговые и неналоговые доходы увеличились на 4 014,4 тыс. рубля. Исполнение по налоговым и неналоговым доходам к аналогичному периоду 2022 года составило 105,4 процента, по безвозмездным поступлениям 72,0 процента.

За 1 полугодие 2023 года в бюджеты всех уровней поступило налогов с учетом доходов, зачисляемых в областной бюджет 504 325 тыс. рублей, что на 55 332 тыс. рублей меньше, чем за аналогичный период прошлого года, темп составил 90,1 процентов (таблица № 3).

Таблица 3.

Информация о поступлении платежей в бюджеты всех уровней на территории Выгоничского района Брянской области за 1 полугодие 2023 года

тыс. рублей

№	Наименование	По состоянию на 01.07.2022	По состоянию на 01.07.2023	Отклонение, (+, -)	Темп роста, %
1.	Поступило налогов и сборов в бюджетную систему Российской Федерации (стр.1.1.+ стр.1.2.)	559 660	504 325	-55 335	90,1
	<i>в том числе</i>				
1.1.	в областной бюджет - всего (информационный массив по приказу 65н)	461 355	407 731	-53 624	88,4
1.2.	в консолидированный бюджет района, всего (отчет об исполнении бюджета)	98 305	96 594	-1 711	98,2

№	Наименование	По состоянию на 01.07.2022	По состоянию на 01.07.2023	Отклонение, (+, -)	Темп роста, %
	<i>из него:</i> в бюджет Выгоничского муниципального района Брянской области	74 403	78 418	+4 015	105,4

Удельный вес поступивших в областной бюджет платежей составляет 80,8 процентов, или 407 731 тыс. рублей, темп 88,4 процентов к аналогичному периоду прошлого года. Соответственно, доля консолидированного бюджета Выгоничского района составила 19,2 процентов, в том числе бюджета Выгоничского муниципального района – 15,5 процента, бюджетов поселений – 3,7 процентов.

В консолидированный бюджет Выгоничского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 2023 года поступило налоговых и неналоговых платежей в объеме 96 594 тыс. рублей, что на 1 711 тыс. рубля меньше аналогичного уровня 2022 года, темп – 98,2 процентов. Налоговые и неналоговые поступления в бюджет Выгоничского муниципального района Брянской области составили 78 418 тыс. рубля, или 105,4 процента к аналогичному периоду прошлого года, в бюджеты поселений – 18 176 тыс. рубля, или 76,0 процента соответственно. Удельный вес поступлений в бюджет Выгоничского муниципального района Брянской области в общем объеме поступлений консолидированного бюджета составил 81,2 процентов.

По данным бухгалтерской отчетности по состоянию на 1 июля 2023 года поступило налоговых и неналоговых доходов в бюджет Выгоничского муниципального района в объеме 78 417 992,68 рубля, или 47,2 процента к плану года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 4 014 431,04 рубля.

Исполнение бюджета Выгоничского муниципального района Брянской области по основным доходным источникам характеризуется следующими показателями:

Таблица 4.

Исполнение по основным доходным источникам  
бюджета Выгоничского муниципального района Брянской области  
за 1 полугодие 2023 года

рублей

Виды доходов	Исполнение за 1 полугодие 2022 года	Прогнозные назначения на 2023 год	Исполнение за 1 полугодие 2023 года	Процент исполнения к плану года	Темп роста, %
<b>Налоговые и неналоговые доходы, всего</b>	<b>74 403 561,64</b>	<b>166 034 000,00</b>	<b>78 417 992,68</b>	<b>47,2</b>	<b>105,4</b>
<i>из них:</i>					

Виды доходов	Исполнение за 1 полугодие 2022 года	Прогнозные назначения на 2023 год	Исполнение за 1 полугодие 2023 года	Процент исполнени я к плану года	Темп роста, %
Налог на доходы физических лиц	57 621 791,70	134 971 000,00	63 603 359,46	47,1	110,4
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, всего	3 873 480,08	7 195 000,00	3 921 023,25	54,5	101,2
<i>в том числе:</i>					
<i>-доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты</i>	<i>3 873 480,08</i>	<i>7 195 000,00</i>	<i>3 921 023,25</i>	<i>54,5</i>	<i>101,2</i>
Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности	-114 828,81	7 000,00	-288 729,80	-	в 2,5 раза
Единый сельскохозяйственн ый налог	15 155,59	36 000,00	26 741,15	74,3	176,4
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1 303 293,80	2 241 000,00	843 860,18	37,7	64,7
Государственная пошлина	1 167 280,50	2 172 000,00	968 860,18	44,6	82,9
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли до разграничения госсобственности на землю	2 933 484,97	4 871 000,00	2 695 774,20	55,3	91,9
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	392 371,70	924 000,00	259 658,35	28,1	66,2
Доходы от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства	280 224,36	601 000,00	543 207,96	90,4	193,8

Виды доходов	Исполнение за 1 полугодие 2022 года	Прогнозные назначения на 2023 год	Исполнение за 1 полугодие 2023 года	Процент исполнени я к плану года	Темп роста, %
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	6 538 382,62	12 250 000,000	4 482 395,87	36,6	68,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	355 626,36	645 000,00	1 317 070,70	в 2,0 раза	в 3,7 раза

Снижение поступлений наблюдается по следующим доходным источникам:

- *по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения*, темп поступлений в бюджет Выгоничского муниципального района Брянской области, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложился на уровне 64,7 процента (-459 433,62 рубля). Отрицательное влияние на динамику поступлений оказали следующие причины: проведение мероприятий по формированию сальдо единого налогового счета, выбор патента на более длительный срок налогоплательщиками – индивидуальными предпринимателями и отсутствие возможности досрочной уплаты в 2023 году.

- *по государственной пошлине* темп поступлений, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложился на уровне 82,9 процента (- 198 420,32 рубля), отклонение обусловлено уменьшением проводимых юридически значимых действий и снижением обращений за разрешениями на размещение рекламных конструкций;

- *по плате за негативное воздействие на окружающую среду* уменьшилось на 132 713,35 рубля (темп роста 66,2 процента);

- *по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена*, наблюдается снижение на 31,4 процентных пункта (+ 2 055 986,75 рубля), в связи с реализацией меньшего количества участков и меньшей стоимостью, чем в аналогичном периоде прошлого года.

Вместе с тем, по основным доходным источникам произошло увеличение поступлений по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

*Налог на доходы физических лиц* исполнен в сумме 63 603 359,46 рубля (процент выполнения плана 47,1 процента), по сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 5 981 567,76 рубля (темп 110,4 процента). Положительное влияние оказали следующие причины: рост ФОТ в

связи с индексацией заработной платы с 01.10.2022 года по отдельным категориям работников бюджетных организаций, рост фонда оплаты труда (выплаты заработной платы и премиальных выплат, численности) по отдельным налогоплательщикам и увеличение МРОТ. Основной рост поступлений сложился по налогоплательщикам: ООО "БРЯНСКАЯ МЯСНАЯ КОМПАНИЯ" на 3 991 тыс. рублей; ООО "БРЯНСКИЙ БРОЙЛЕР" на 4 268 тыс. рублей.

*По доходам от акцизов на нефтепродукты*, темп поступлений в бюджет Выгоничского муниципального района Брянской области, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложился на уровне 101,2 процента (+47 543,17 рубля), что объясняется увеличением объемов реализации продукции.

*Единый сельскохозяйственный налог* поступил с ростом к уровню прошлого года на 11 585,56 рубля (план исполнен на 74,3 процента). Основной рост поступлений отмечается по налогоплательщикам: ТОВАРИЩЕСТВО НА ВЕРЕ "ДЕСНА" на 14 тыс. рублей, что связано со снижением доли расходов в доходах на 10,4 процента (в 2021 году доля расходов в доходах составила 99,8 процента, а по итогам за 2022 год -89,4 процента); ИП ГРИШИНА ВАЛЕНТИНА АЛЕКСЕЕВНА на 4 тыс. рублей - плательщик налога с 2022 года.

*По доходам от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства*, темп роста составил 193,8 процента к уровню прошлого года (+ 262 983,60 рубля), что объясняется не запланированным возвратом дебиторской задолженности прошлых лет по администратору доходов администрация Выгоничского района в сумме 319 891,85 рубля.

*Доходы в виде штрафов, санкций и возмещения ущерба* увеличились в сравнении с аналогичным периодом прошлого года в 3,7 раза (+ 961 444,34 рубля). Рост обусловлен поступлениями административных штрафов, установленных Главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, а также платежей в целях возмещения убытков, причиненных уклонением от заключения с муниципальным органом муниципального района (муниципальным казенным учреждением) муниципального контракта, а также иные денежные средства, подлежащие зачислению в бюджет муниципального района за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

За 1 полугодие 2023 года кассовое исполнение по **безвозмездным поступлениям** составило 158 054 325,32 рубля, или 36,4 процента прогнозных годовых назначений (за аналогичный период 2022 года 51,3 процента). По сравнению с аналогичным периодом 2022 года общий объем безвозмездных поступлений уменьшился на 61 417 154,64 рубля, динамика к уровню прошлого года составила 72,0 процента. Увеличение безвозмездных поступлений по

итогах исполнения бюджета за 1 полугодия 2023 года сложилось по следующим позициям: субсидии бюджетам на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения (1 полугодие 2022 года – 3 754 743,07 рубля, 1 полугодие 2023 года 11 208 045,07 рубля); субсидии бюджетам на подготовку объектов ЖКХ к зиме (1 полугодие 2022 года – 0,00 рубля, 1 полугодие 2023 года 70 980,00 рубля); субсидии бюджетам на мероприятия по проведению оздоровительной компании детей (1 полугодие 2022 года – 453 925,08 рубля, 1 полугодие 2023 года 703 080,00 рубля); субсидии бюджетам на создание цифровой образовательной среды в образовательных организациях и профессиональных образовательных организациях (1 полугодие 2022 года – 0,00 рубля, 1 полугодие 2023 года 105 760,00 рубля); субсидии бюджетам на проведение в соответствии с брендбуком "Точки роста" помещений муниципальных общеобразовательных организаций (1 полугодие 2022 года – 68 976,27 рубля, 1 полугодие 2023 года 189 393,94 рубля); субсидии бюджетам на приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса в рамках государственной программы "Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области" (1 полугодие 2022 года – 0,00 рубля, 1 полугодие 2023 года 5 694 650,13 рубля); субвенции бюджетам на осуществление отдельных полномочий органов государственной власти Брянской области по расчету и предоставлению дотаций поселениям на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности за счет средств областного бюджета (1 полугодие 2022 года – 474 498,00 рубля, 1 полугодие 2023 года – 563 400,00 рубля); субвенция бюджетам муниципальных образований 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 (1 полугодие 2022 года – 396 640,01 рубля, 1 полугодие 2023 года – 467 238,13 рубля); субвенции бюджетам на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров (1 полугодие 2022 года – 89 755,21 рубля, 1 полугодие 2023 года – 117 011,25 рубля); субвенция на осуществление отдельных полномочий в сфере образования (1 полугодие 2022 года – 93 590 342,58 рубля, 1 полугодие 2023 года – 108 360 746,00 рубля); субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по организации проведения на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области (1 полугодие 2022 года – 0,00 рубля, 1 полугодие 2023 года – 127 743,10 рубля); субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета

органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов (1 полугодие 2022 года – 404 161,00 рубля, 1 полугодие 2023 года – 459 795,75 рубля); межбюджетных трансфертов бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (1 полугодие 2022 года – 5 485 800,55 рубля, 1 полугодие 2023 года – 5 622 140,00 рубля); межбюджетных трансфертов, передаваемые бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (1 полугодие 2022 года – 0,00 рубля, 1 полугодие 2023 года – 885 852,00 рубля); доходов бюджетов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений (1 полугодие 2022 года – 30 900,28 рубля, 1 полугодие 2023 года – 43 949,64 рубля).

Уменьшение безвозмездных поступлений по итогам исполнения бюджета за 1 полугодие 2023 года сложилось по следующим позициям: субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (1 полугодие 2022 года – 2 384 068,25 рубля, 1 полугодие 2023 года – 2 387 063,89 рубля); субсидии бюджетам на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек (1 полугодие 2022 года – 1 500 000,00 рубля, 1 полугодие 2023 года – 0,00 рубля); субсидии бюджетам на поддержку отрасли культуры (1 полугодие 2022 года – 8 164 615,00 рубля, 1 полугодие 2023 года – 201 897,00 рубля); субсидия бюджетам на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (1 полугодие 2022 года – 15 600 109,61 рубля, 1 полугодие 2023 года – 0,00 рубля); субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках создания и модернизации объектов спортивной инфраструктуры региональной собственности (муниципальной собственности) для занятий физической культурой и спортом (1 полугодие 2022 года – 57 490 571,19 рубля, 1 полугодие 2023 года – 2 738 472,17 рубля); субсидии бюджетам на замену оконных блоков муниципальных образовательных организаций Брянской области в рамках государственной программы "Развитие образования и науки Брянской области" (1 полугодие 2022 года – 2 494 409,55 рубля, 1 полугодие 2023 года – 0,00 рубля); субвенции бюджетам на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области (1 полугодие 2022 года – 76 500,00 рубля, 1 полугодие 2023 года – 72 900,00 рубля); субвенции бюджетам на обеспечения сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей (1 полугодие 2022 года – 74 600,00 рубля, 1 полугодие 2023 года – 21 000,00 рубля); субвенции бюджетам на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплату



ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям (1 полугодие 2022 года – 2 791 282,17 рубля, 1 полугодие 2023 года – 2 683 373,86 рубля); субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования (1 полугодие 2022 года – 800 060,67 рубля, 1 полугодие 2023 года – 760 521,98 рубля); субвенции бюджетам на обеспечение предоставления жилых помещений детям - сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (1 полугодие 2022 года – 9 003 225,32 рубля, 1 полугодие 2023 года – 4 228 000,00 рубля); субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации (1 полугодие 2022 года – 77 893,00 рубля, 1 полугодие 2023 года – 2 028,00 рубля); прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов (1 полугодие 2022 года – 544 360,00 рубля, 1 полугодие 2023 года - 0,00 рубля).

За 1 полугодие 2023 года *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* поступили в объеме 10 017 275,00 рубля, или 54,5 процента от плана.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поступили в объеме 4 863 390,00 рубля, или 54,5 процента от плана.

Объем *субсидий* составил 25 757 084,86 рубля, или 13,8 процента от прогнозных назначений.

*Субвенции* за отчетный период поступили в сумме 117 863 758,07 рубля, что составило 56,4 процента от плана.

Кассовое исполнение *иных межбюджетных трансфертов* составило 7 374 430,00 рубля, или 64,9 процента от плана.

*Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет*, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет составили 43 949,64 рубля.

*Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет* сложился на уровне «минус» 7 707 012,16 рубля, что больше чем в аналогичном периоде прошлого года в 3,4 раза (на 5 452 413,03 рубля).

## **ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА**

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Выгоничского муниципального района Брянской области за 1 полугодие 2023 года составили 6 351 186,03 рубля (бюджет исполнен с дефицитом).

Привлечение бюджетных и коммерческих кредитов в 1 полугодии 2023 года не осуществлялось.

## РАСХОДЫ

Исполнение расходной части бюджета Выгоничского муниципального района Брянской области сложилось в сумме 242 823 504,03 рубля. Уточненный годовой план 621 505 041,47 рубля исполнен на 39,1 процента. По сравнению с аналогичным отчетным периодом прошлого 2022 года кассовые расходы уменьшились на 52 404 639,06 рубля или на 82,2 процента (уточненный годовой план увеличился на 44 301 953,64 рубля или на 107,7 процента).

В соответствии с *ведомственной структурой расходов* бюджета Выгоничского муниципального района Брянской области на 2023 год (утверждена приложением 3 к Решению Выгоничского районного Совета народных депутатов Брянской области «О бюджете Выгоничского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов») исполнение расходов бюджета в отчетном периоде осуществляли 5 главных распорядителей средств бюджета.

Итоги исполнения расходной части бюджета главными распорядителями средств, представлены в таблице 6.

*Таблица 6.*

Исполнение расходов бюджета Выгоничского муниципального района  
Брянской области по ведомственной структуре за 1 полугодие 2023 года

<i>тыс. рублей</i>					
Наименование	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2022 года	Уточненная бюджетная роспись на 2023 год	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2023 года	Процент кассового исполнения к уточненной росписи	Темп роста к аналогичному периоду 2022 года
Выгоничский районный Совет народных депутатов Брянской области	1 471,5	3 367,9	1 693,9	50,3	115,1
Администрация Выгоничского района	127 051,9	328 504,4	75 841,7	23,1	59,7
Финансовый отдел администрации Выгоничского района	2 496,6	6 119,2	2 713,9	44,4	108,7
Отдел образования администрации Выгоничского района Брянской области	163 592,5	294 402,0	162 115,4	55,1	99,1
Контрольно-счетная палата Выгоничского района	615,6	1 368,7	458,6	33,5	74,5
Итого	295 228,1	633 762,1	242 823,5	38,3	82,3

Исполнение расходов бюджета Выгоничского муниципального района Брянской области в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с положениями Решения Выгоничского районного Совета народных депутатов Брянской области «О бюджете Выгоничского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», исходя из положений, установленных Постановлением администрации Выгоничского района от 09.01.2020 № 2 «О мерах по обеспечению исполнения районного бюджета» (в редакции от 02.02.2021 № 55), в порядке, установленном приказом финансового отдела администрации Выгоничского района от 29.01.2019 № 2а «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи районного бюджета, бюджетных росписей главных распорядителей (распорядителей) средств районного бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита районного бюджета)», приказом от 05.04.2018 № 56 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения районного бюджета в текущем финансовом году».

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

Таблица 7.

Исполнение расходов бюджета Выгоничского муниципального района Брянской области по муниципальным программам в сравнении с соответствующим периодом прошлого года за 1 полугодие 2023 года

тыс. рублей

Наименование	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2022 года	Утверждено на 2023 год	Уточненная бюджетная роспись на 2023 год	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2023 года	Процент кассового исполнения к уточненной росписи	Темп роста 2023 г. к соответствующему периоду 2022 г., %
Обеспечение реализации полномочий администрации Выгоничского района	126 608,1	317 488,4	327 685,5	75 821,7	23,1	59,9
Управление муниципальным и финансами Выгоничского муниципального района Брянской области	2 496,6	5 639,2	5 639,2	2 713,9	48,1	108,7
Развитие образования Выгоничского муниципального района Брянской области	163 592,5	293 140,9	294 402,0	162 115,4	55,1	99,1
Итого:	292 697,2	616 268,4	627 726,6	240 651,0	38,3	82,2

## Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Данный раздел включает расходы на общегосударственные вопросы, в том числе, расходы на обеспечение деятельности высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и главы муниципального образования, расходы на обеспечение деятельности органов государственной власти, государственных органов, органов местного самоуправления, а также учреждений, обеспечивающих деятельность указанных должностных лиц и органов.

По разделу 0100 расходы за 1 полугодие 2023 года сложились в сумме 20 273 634,77 рубля при плановых назначениях 43 135 814,00 рубля или на 47,0 процента. Темп роста к уровню 2022 года за соответствующий период составил 106,7 процента.

На подраздел 0102 *"Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования"* отнесены расходы на содержание главы района, исполнение 1 полугодия 2023 года составило 701 311,38 рубля при плановых назначениях 1 350 978,00 рубля или 52,0 процента. К уровню прошлого года за аналогичный период расходы составили 103,6 процента.

Расходы по подразделу 0103 *"Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований"* за 1 полугодие 2023 год исполнены в объёме 992 571,71 рубля при плановых назначениях 2 016 890,00 рубля или на 49,2 процента. На этот подраздел отнесены расходы на содержание аппарата Выгоничского районного Совета народных депутатов Брянской области, заместителя главы района, на выплату возмещений и компенсаций, связанных с депутатской деятельностью, депутатам законодательного собрания, для которых депутатская деятельность не является основной, а также на опубликование нормативных правовых актов муниципальных образований и иной официальной информации. К уровню прошлого года за аналогичный период расходы составили 124,9 процента.

По подразделу 0104 *"Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций"* расходы исполнены на 47,6 процента при плановых назначениях 25 464 130,00 рубля. К уровню прошлого года за аналогичный период темп роста составил 103,4 процента.

На содержание главы администрации района предусмотрено 1 569 277,00 рубля, кассовое исполнение за 1 полугодие текущего года составило 767 141,31 рубля (процент исполнения плана 48,9 процента). Расходы на обеспечение деятельности аппарата администрации предусмотрены в объёме 21 086 187,00 рубля, кассовое исполнение составило 10 358 693,27 рубля (или 49,1 процента), на выплату заработной платы с начислениями направлено 7 876 238,41 рубля (47,7 процента).

На финансовое обеспечение переданных государственных полномочий Брянской области предусмотрено 2 808 666,00 рубля. Кассовый расход составил 984 468,82 рубля (или 35,1 процента), в том числе:

- комиссии по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних 293 375,66 рубля (или 34,8 процента);
- административной комиссии 30,9 процента или 173 862,47 рубля;
- комиссии по опеке и попечительству 400 219,44 рубля (или 35,6 процента);
- комиссии в области охраны труда 117 011,25 рубля (или 41,7 процента);
- административной комиссии уполномоченной составлять протоколы об административных правонарушениях исполнение не производилось.

На цели поощрения в 2023 году муниципальных управленческих команд Брянской области, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты стимулирующего (поощрительного) характера из областного бюджета предусмотрено в бюджете 798 938,00 рубля, кассовое освоение средств планируется в 3 квартале текущего 2023 года.

По подразделу *0105 «Судебная система»* отражены расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации. Процент исполнения к утвержденным назначениям (2 028,0 рубля) составил 100,0 процента. Темп роста к уровню прошлого года за аналогичный период составил 2,6 процента.

По подразделу *0106 "Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора"* общие расходы исполнены на 43,7 процента в сумме 2 609 061,01 рубля. К уровню прошлого года за соответствующий период наблюдается уменьшение средств на 28 664,05 рубля (темп роста 98,9 процента) в связи с вакантной ставкой должности инспектора контрольно-счетной палаты Выгоничского района.

На обеспечение деятельности контрольно-счетной палаты района (главного распорядителя бюджетных средств) запланировано в бюджете средств 1 368 735,00 рубля. Кассовое исполнение за 1 полугодие составило 458 582,72 рубля или 34,0 процента к плану. Из них, 443 419,10 рубля направлены на выплату заработной платы с начислениями руководителю контрольно-счетного органа, 15 163,62 рубля на содержание аппарата управления, из которых 1 973,62 рубля на оплату труда инспектора контрольно-счетной палаты.

По финансовому отделу администрации (главному распорядителю бюджетных средств) кассовые расходы составили 2 150 478,29 рубля, это 46,7 процента к утвержденным бюджетным назначениям. Расходы на заработную плату с начислениями составили 1 950 617,14 рубля (46,4 процента к плану).

По состоянию на 01 июля 2023 года кассовое исполнение 100,0 процента к плановым назначениям 178 772,00 рубля прошло по подразделу *0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»*. Прошли выборы двух депутатов Выгоничского района Совета народных депутатов Брянской области

шестого созыва по Лопушскому одномандатному избирательному округу №2 за 2023 год.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» при плане 500 000,00 рубля средства не исполнены.

По подразделу 0113 "Другие общегосударственные вопросы" расходы в 1 полугодии текущего года исполнены в сумме 3 679 587,27 рубля при плане 7 648 025,00 рубля или на 48,1 процента. Темп роста к соответствующему периоду прошлого 2022 года составил 118,9 процента. На данный подраздел отнесены расходы:

- на содержание многофункционального центра по оказанию государственных и муниципальных услуг в размере 2 198 245,22 рубля (39,7 процента);

- на содержание имущества казны муниципального образования 333 995,08 рубля или 46,6 процента;

- на уплату членских взносов в Ассоциацию муниципальных образований Брянской области 100,0 процента к годовому плану 78 000,00 рубля;

- на содержание и обслуживание нежилых помещений относящихся к муниципальной собственности, переданных в аренду и безвозмездное пользование 681 662,12 рубля или 72,5 процента;

- по оценке имущества, признанию прав и регулированию отношений по муниципальной собственности 259 904,81 рубля (69,9 процента к плану);

- на оплату судебных расходов по исполнительному листу 127 780,04 рубля (100,0 процента к уточненному годовому плану).

## 0200 «Национальная оборона»

Раздел 0200 отражает расходы, связанные с обеспечением национальной обороны, в том числе мобилизационную и вневойсковую подготовку.

В рамках межбюджетных отношений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в рамках непрограммных расходов федеральных органов исполнительной власти средства передаются 7 бюджетам сельских поселений. Содержится 3,4 штатных единицы работников по учету, из них 1 единица освобожденного работника в Кокинском поселении, в шести поселениях содержатся совместители.

Расходы освоены на 47,1 процента и составили за истекший период 459 795,75 рубля при плане 977 066,00 рубля. К уровню прошлого года за аналогичный период темп роста составил 113,8 процента. Все расходы прошли по подразделу 0203 "Мобилизационная и вневойсковая подготовка".

## Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» за 1 полугодие 2023 года исполнены в сумме 2 161 353,32 рубля (или на 48,1 процента). Плановые годовые

назначения утверждены в общем объеме 4 494 138,00 рубля. По состоянию на соответствующую дату наблюдается рост средств к уровню прошлого года в сумме 72 877,69 рубля, темп роста составил 103,5 процента.

Расходы на обеспечение деятельности казенного учреждения "Единая дежурная диспетчерская служба Выгоничского муниципального района" отнесены на подраздел *0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»* и составили 2 040 474,42 рубля (или 48,4 процента к уточненному плану). В том числе, ассигнования на заработную плату с начислениями за отчетный период направлены сотрудникам ЕДДС в количестве 10 штатных единиц в объеме 1 519 189,80 рубля, или 54,7 процента к плану.

Кассовое исполнение в размере 30 000,00 рубля прошло на обслуживание комплексной системы экстренного оповещения населения при плановых назначениях 92 000,00 рубля.

По подразделу *0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»* расходы составили 120 878,90 рубля при плане 281 540,00 рубля (42,9 процента). По данному подразделу прошли расходы на мероприятия по обеспечению функционирования аппаратно-программного комплекса «Безопасный город», целью которого является повышение общего уровня общественной безопасности, правопорядка и безопасности среды обитания за счет существенного улучшения координации деятельности сил и служб, ответственных за решение этих задач.

Расходы на мероприятия направленные на противодействие злоупотреблению наркотиками, совершенствованию системы профилактики правонарушений и усилению борьбы с преступностью за истекший период остались, не исполнены. Плановый объем расходов на вышеуказанные цели предусмотрен в сумме 15 000,00 рубля.

## Раздел 0400 Национальная экономика

Расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» исполнены в сумме 3 194 635,72 рубля при плановых назначениях 28 779 956,33 рубля или 11,1 процента. Наблюдается увеличение к уровню прошлого года в абсолютном выражении на 638 863,11 рубля (темп роста 125,0 процента).

В подразделе *0401 «Общеэкономические вопросы»* запланированы расходы на проведение мероприятий в рамках реализации подпрограммы поддержки предпринимательства на приобретение информационных бюллетеней в размере 10 000,00 рубля. Финансирование средств за 1 полугодие текущего года не производилось.

По подразделу *0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»* кассовые расходы произведены в сумме 195 243,10 рубля (100,0 процента к плану), за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета. Расходы произведены на мероприятия по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, содержанию

скотомогильников (биотермических ям), отлову и содержанию безнадзорных животных на территории района в размере 127 743,10 рубля , а также на подготовку проектов межевания земельных участков и проведение кадастровых работ в сумме 67 500,00 рубля .

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» запланированы расходы в объеме 20 000,00 рубля. Кассовое исполнение по данному подразделу не освоено. Расходы в аналогичном периоде прошлого года также равны 0,00 рубля. За счет запланированных средств по данному подразделу будет производиться работа по обеспечению безопасности жизни людей на водных объектах (оснащение инвентарем и обслуживание мест массового отдыха людей на воде).

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» запланированы средства дорожного фонда, передаваемые бюджетам поселений на осуществление дорожной деятельности (за счет межбюджетных трансфертов). Кассовое освоение составило 2 632 412,62 рубля или 37,8 процента при плановых назначениях 6 956 000,00 рубля.

За счет средств субъекта в рамках подпрограммы "Автомобильные дороги" государственной программы "Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области" запланированы расходы в сумме 17 824 942,50 рубля, из них средства областного бюджета 16 220 697,67 рубля. В рамках данной программы будет производиться ремонт подъезда к с. Упорой мощностью 1,6000 км и капитальный ремонт автомобильной дороги по ул. Луговая в селе Палужье мощностью 1,0880 км. Кассовые расходы на текущую дату не освоены.

На разработку проектно-сметной документации по ремонту дороги в д. Клинок Выгоничского района и разработку паспортов на межпоселенческие дороги запланированы средства местного бюджета в сумме 370 653,15 рубля. Исполнение средств за отчетный период составило 6,3 процента к утвержденным плановым назначениям.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» запланированы расходы в сумме 3 403 117,58 рубля, из них:

на мероприятия по землеустройству (изготовление межевых планов земельных участков) 443 000,00 рубля, процент исполнения к уточненному годовому плану составил 77,6 процента;

на установление и описание местоположения границ территориальных зон 2 960 117,58 рубля (в том числе областной бюджет 2 693 707,00 рубля), в рамках государственной программы "Региональная политика Брянской области". Исполнение средств за 2 квартал осталось равным 0,00 рубля.

#### Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По данной отрасли в бюджете района запланированы средства на капитальный и текущий ремонт зданий, теплоснабжение, водоснабжение, электроснабжение, ремонт инженерных коммуникаций, а также благоустройство территорий, утилизация мусора и уборка в общей сумме



расходов 164 120 872,11 рубля. Процент исполнения утверждённого годового плана составил 12,7 процента или 20 784 815,90 рубля. Темп роста по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года увеличился в 2,9 раза.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы на уплату взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами местного самоуправления в сумме 92 813,00 рубля. Процент исполнения к плану года составил 39,5 процента.

Расходы на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений, в целях осуществления полномочий в рамках содержания муниципального жилого фонда для уплаты взносов на капитальный ремонт сложились в сумме 124 813,40 рубля (или на 50,0 процента) при запланированных 249 585,80 рубля.

Исполнение средств в объеме 3 044 225,13 рубля (2,9 процента от общего объема проведенных расходов) сложилось по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» при плане 104 931 541,36 рубля.

В данном подразделе запланированы капитальные вложения в объекты муниципальной собственности, в рамках государственной программы "Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области" в том числе:

строительство очистных сооружений пос. Выгоничи Брянской области 86 947 368,42 рубля, из них средства субъекта 82 600 000,00 рубля. Фактические расходы в рамках вышеуказанной программы отсутствуют;

реконструкция водозаборного узла в д. Хмелево Выгоничского района Брянской области 7 000 000,00 рубля, областной бюджет 6 650 000,00 рубля. Факт равен 0,00 рубля;

реконструкция системы водоснабжения в п. Деснянский Выгоничского района Брянской области 3 983 569,79 рубля, из них 3 749 396,08 рубля средства субъекта. Фактические расходы местного бюджета 95 664,02 рубля, областного бюджета 1 817 616,30 рубля;

завершение капитального ремонта водопроводной сети с. Красное, ул. Сторона Выгоничского района Брянской в текущем 2023 году предусмотрено 260 000,00 рубля, в том числе 236 600,00 рубля средства субъекта. Кассовые расходы составили к плановым 57,0 процента.

За счет средств местного бюджета предусмотрены расходы на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства в размере 6 740 603,15 рубля (фактические расходы составили 982 618,33 рубля), из них на разработку проектной документации по строительству очистных сооружений в 2023 году предусмотрено 1 926 491,00 рубля, на разработку проекта расчетной санитарно-защитной зоны и технологическое присоединение к электрическим сетям для объекта " Локальные очистные сооружения мощностью 500 м.куб/сутки и канализационные сети в п. Выгоничи" предусмотрено в бюджете района 2 419 112,15 рубля, на проведение инженерных изысканий, разработку сметной документации, разработку технических условий запланировано 2 395 000,00 рубля по объектам:

"Реконструкция водозаборного узла в д. Хмелево",  
"Строительство водозаборного узла в с. Карповка",  
"Реконструкция водозаборного узла по ул. Северная д. Орменка",  
"Реконструкция водозаборного узла по ул. Школьная с. Красное".

Процент исполнения по подразделу 0505 *«Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»* исполнен на 29,9 процента к уточненному годовому плану 58 846 931,95 рубля.

В рамках государственной программы осуществляется реализация регионального проекта «Чистая вода». Целью проекта является повышение качества питьевой воды для населения. Общий объем капитальных вложений на указанные цели запланирован в сумме 50 605 173,71 рубля, в том числе средства субъекта 50 099 121,97 рубля. Кассовое исполнение расходов за отчетный период составило 11 321 257,65 рубля, или 22,4 процентов. Средства в рамках данной программы отнесены на строительство объектов питьевого водоснабжения в п. Хутор-Бор и реконструкции систем водоснабжения в с. Удельные Уты и в п. Садовый Выгоничского района Брянской области.

На приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса запланировано 8 241 758,24 рубля, из них средства бюджета района 741 758,24 рублей (софинансирование в размере 9%). Освоение средств во 2 квартале текущего года сложилось в сумме 6 257 857,29 рубля.

#### Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

На подраздел 0605 *«Другие вопросы в области охраны окружающей среды»* в 2023 году отнесены расходы в сумме 1 238 876,48 рубля. Средства запланированы на выявление, оценку объектов и организацию работ по ликвидации накопленного вреда окружающей среде. В соответствии с изменениями, внесенными в Федеральный закон от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды», средства, поступающие от платы за негативное воздействие на окружающую среду, административных штрафов за правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, платежей по искам о возмещении указанного вреда, причиненного окружающей среде, а также при добровольном возмещении указанного вреда с 01.09.2022 года направляются на вышеуказанные цели.

#### Раздел 0700 «Образование»

Расходы по отрасли «Образование» за 6 месяцев текущего года исполнены в сумме 167 803 707,64 рубля при плановых назначениях 305 182 198,06 рубля или 55,0 процента. К соответствующему периоду прошлого 2022 года темп роста составил 95,1 процента.

Расходы по подразделу 0701 «Дошкольное образование» при плане 83 990 608,73 рубля исполнение составило 45 090 461,04 рубля или 53,7 процента, с значительным увеличением к 1 полугодия прошлого года на 4 701 146,21 рубля (темп роста 111,6 процента).

В муниципальном районе 9 дошкольных учреждений и 5 дошкольных групп функционирующих на базе школ. Все учреждения бюджетные. За прошедший период по дошкольному образованию производились расходы:

на содержание дошкольных учреждений за счет средств муниципального бюджета расходы составили 10 271 938,95 рубля или 50,3 процента, из них на организацию питания за второй квартал израсходовано 1 110 394,00 рубля;

на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг педработникам за счет средств областной субвенции расходы исполнены на 47,5 процента и составили 545 200,00 рубля;

на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях за счет средств субвенции из областного бюджета кассовый расход составил 34 273 322,09 рубля (54,9 процента к уточненному плану).

По подразделу 0702 «Общее образование» в 1 полугодии 2023 года расходы освоены в сумме 98 921 442,33 рубля, что составило 57,3 процента к уточненному плану.

С указанного раздела производятся расходы по содержанию 11 общеобразовательных учреждений, 4 из которых являются филиалами. Одна школа является автономным учреждением с 3 филиалами. 6 школ – бюджетные учреждения. Все учреждения функционировали в штатном режиме.

В данном подразделе по содержанию общеобразовательных организаций были произведены следующие расходы:

на выплату заработной платы с начислениями советникам директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации 885 852,00 рубля при плановых назначениях 1 529 534,92 рубля (57,9 процента от общего объема проведенных расходов);

на реализацию основных общеобразовательных программ за счет средств областного бюджета субвенция освоена в сумме 71 973 723,91 рубля (59,7 процента от общего объема проведенных расходов);

на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг педработникам за счет средств областной субвенции освоение в сумме 1 428 300,00 рубля (или 47,0 процента от годового плана);

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам за счет иного межбюджетного трансферта 5 622 140,00 рубля или 57,6 процента от плановых назначений;

на содержание общеобразовательных учреждений за счет средств местного бюджета в сумме 16 067 226,21 рубля, из них кассовые расходы на питание составили 1 295 000,00 рубля. Исполнение плановых назначений 51,0 процента;

на создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях Брянской области за счет средств субъекта запланировано 116 219,78 рубля, исполненные средства 100,0 к плановым ассигнованиям;

на приведение в соответствие с брендбуком "Точки роста" помещений муниципальных общеобразовательных организаций (областной бюджет) 208 125,21 рубля, освоение 100,0 процента;

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование, за счет средств областного бюджета кассовое освоение составило 2 619 855,22 рубля (или 43,2 процента от плановых назначений).

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» расходы за 6 месяцев текущего года исполнены на 53,7 процента от общего объема плановых назначений. Сумма исполненных средств 9 056 914,45 рубля при годовом плане 16 851 126,00 рубля. В сравнении с уровнем аналогичного периода прошлого года наблюдается снижение на 6 902 723,91 рубля (темп роста составил 56,7 процента).

На подраздел 0703 отнесены расходы по содержанию трех учреждений дополнительного образования – центра внешкольной работы, детской школы искусств и детско-юношеской спортивной школы.

Кассовые расходы местного бюджета произведены по нижеуказанным статьям:

на содержание муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Выгоничская детская школа искусств» в объеме 6 363 754,02 рубля, в том числе на заработную плату с начислениями 5 950 110,83 рубля. План исполнен на 51,5 процента;

на содержание детско-юношеской спортивной школы "Юность" и МКОУ ДОД "Центр внешкольной работы" 2 426 923,72 рубля (85,1 процента), из которых 2 096 430,72 рубля отнесены на оплату труда;

на обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей 150 036,71 рубля или 11,2 процента.

За счет средств областного бюджета предусмотрены средства на социальную поддержку работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области, расходы освоены в объеме 116 200,00 рубля (или на 51,8 процента от плановых назначений).

По подразделу 0707 «Молодежная политика» расходы освоены в общем объеме 66 909,39 рубля. Из них, на мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью отнесено 31 250,00 рубля или 36,0 процента к плану года. На организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет отнесено средств 35 659,39 рубля (36,6 процента).

Общие плановые назначения по данному подразделу утверждены в бюджете района в сумме 184 500,00 рубля и исполнены на 36,3 процента. Темп роста 2023 года к соответствующему 2022 году равен 8,9 процента.

Кассовый расход по подразделу 0709 "Другие вопросы в области образования" исполнен в сумме 14 667 980,43 рубля, что составляет 46,7 процента к уточненному плану. Тем роста к соответствующему периоду прошлого года составил 122,0 процента. В абсолютном выражении сумма увеличилась на 2 648 515,03 рубля.

На данный подраздел отнесены расходы:

- на содержание аппарата управления отдела образования (оплату труда) 276 132,21 рубля или 26,5 процента от плана года;

- на содержание муниципального казенного учреждения "Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи" Выгоничского района 1 072 829,45 рубля или 56,7 процента от плана года, в том числе 1 033 071,80 рубля заработная плата с начислениями;

- на содержание учреждений, обеспечивающих деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (методического кабинета, хозяйственно-эксплуатационной конторы, централизованной бухгалтерии отдела образования) 12 257 618,77 рубля или 44,9 процента, процент исполнения к утвержденным назначениям по оплате труда составил 44,5 процента;

- на выплату стипендии детям из социально незащищенных семей 15 000,00 рубля или 25,0 процента от уточненного плана.

За счет средства областного бюджета произведены расходы на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг педработникам в сумме 24 000,00 рубля или на 50,0 процента от уточненных бюджетных назначений;

- на грантовую поддержку работников муниципальных учреждений 18 000,00 рубля или 60,0 процента.

На реализацию мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей в рамках государственной программы "Развитие образования и науки Брянской области" заложено в бюджете 1 004 400,00 рубля (доля бюджета субъекта составила 703 080,00 рубля). Целью данного проекта является создание в дошкольном образовательном учреждении максимально эффективных условий для организации оздоровительной работы с детьми и развития познавательного интереса воспитанников в летний период. Процент исполнения к годовым плановым ассигнованиям 100,0 процента.

## Раздел 0800 «Культура и кинематография»

По разделу 0800 «Культура и кинематография» общий объем расходов исполнен на 44,5 процента к плановым назначениям и составил 15 282 172,66 рубля, что на 848 529,25 рубля больше, чем за 1 полугодие прошлого года. Темп роста составил 105,9 процента.

На 01 июля текущего года по подразделу 0801 «Культура» произведено расходов в объеме 15 209 272,66 рубля, что выше уровня 1 полугодия прошлого года на 852 129,25 рубля.

Выделенные средства позволили обеспечить функционирование 2 районных учреждений культуры: МБУК "Выгоничское межпоселенческое культурно-досуговое объединение" и МБУК "Централизованная библиотечная система Выгоничского района". На содержание данных учреждений направлено 14 950 410,22 рубля (44,2 процента от плана года), в том числе на оплату труда 13 175 004,14 рубля, услуги связи 72 677,78 рубля, коммунальные услуги 682 688,49 рубля и т.д.

На проведение культурно-массовых мероприятий и праздников выделено 46 445,00 рубля за счет местного бюджета или 56,0 процента от плановых назначений.

В рамках реализации государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области» Выгоничскому муниципальному району выделены следующие субсидии на государственную поддержку отрасли культуры:

мероприятия по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов в сумме 104 960,44 рубля, софинансирование за счет средств местного бюджета составило 9 446,44 рубля. Исполнение средств за 6 прошедших месяцев равно плановым утвержденным ассигнованиям;

мероприятия по поддержке лучших работников сельских учреждений культуры в плановом объеме 107 457,00 рубля, из них средства местного бюджета 1 074,00 рубля. Лучшим работникам сельских учреждений культуры, библиотекарю Хмелевской сельской библиотеки СП МБУК «ЦБС Выгоничского района» и заведующему Сосновским сельским Домом культуры, СП МБУК «Выгоничское КДО» выплачен грант. Кассовое освоение составило 100,0 процента к годовому плану.

На подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» отнесены расходы на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности в размере 72 900,00 рубля или 42,2 процента к уточненному плану.

#### Раздел 1000 «Социальная политика»

Расходы по разделу 1000 «Социальная политика» исполнены в сумме 9 509 467,96 рубля при уточненном плане 19 969 359,80 рубля или на 47,6 процента, со снижением к прошлому году на 5 016 532,86 рубля. Темп роста составил 65,5 процента.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» расходы исполнены на 46,3 процента к плану и составили 1 296 420,76 рубля. Уточненный объем средств, предусмотренный в местном бюджете в 2023 году 2 797 166,00 рубля.

На этот подраздел отнесены расходы муниципальным служащим, лицам, замещающим муниципальные должности, получающих доплаты к государственным пенсиям, размерах назначенных выплат, необходимых на осуществление расходов по выплате. Общее фактическое количество получателей на 01 июля текущего года составило 46 единиц. Минимальный размер доплаты, согласно, Решению Выгоничского районного совета народных депутатов №198 от 23.11.2017 года (в редакции №235 от 14.11.2018 года) равен 3 204,00 рубля, максимальный 11 153,00 рубля.

За счет резервного фонда местной администрации на оказание единовременной материальной помощи пострадавшим от возникшего пожара в строении выделено 20 000,00 рубля, это 100,0 процента к плановым ассигнованиям. Вышеуказанные расходы прошли по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения».

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» расходы составили 8 193 047,20 рубля при плановых назначениях 17 112 193,80 рубля или 47,9 процента. На данный подраздел отнесены расходы:

- на обеспечение сохранности жилых помещений, закреплённых за детьми сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей 21 000,00 рубля (12,6 процента от плана года). За счёт данных средств, приобретены строительные материалы для осуществления ремонта помещений и произведена оплата коммунальных услуг из расчёта 500,00 рубля в месяц на детей-сирот и лиц из их числа;

- на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области» кассовые расходы составили 900 370,80 рубля, исполнение 100,0 процента, доля областного бюджета составила 643 122,00 рубля. В текущем году сертификат на приобретение жилья получила одна семья;

- на социальную поддержку детей находящихся на воспитании в приемных семьях, семьях опекунов и ежемесячное вознаграждение приемным родителям предусмотрены средства в сумме 9 945 694,00 рубля, освоение составило 2 283 154,42 рубля или 23,0 процента. За счет этих средств, производятся ежемесячные социальные выплаты на содержание ребенка от 0 до 6 лет в размере 7 722,00 рубля, от 6 до 18 лет в размере 8 684,00 рубля и дополнительная выплата на проезд обучающимся детям 359,00 рубля;

- на компенсацию части родительской платы за содержание ребёнка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования кассовые расходы составили 760 521,98 рубля, исполнение 40,7 процента;

- на обеспечение жилыми помещениями детей сирот и детей, находящихся под опекой выделено областной субвенции 4 228 488,00 рубля. За счет этих средств, приобрели жилье для 2 детей, из расчета социальной нормы жилья не менее 33 кв. м. Исполнение плановых назначений за отчетный период 100,0 процента.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» утверждены плановые назначения в сумме 60 000,00 рубля. На подготовку лиц, желающих принять на воспитание в семью ребенка, оставшегося без попечения родителей, за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета заложено в бюджете 50 000,00 рубля, на профилактику безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних предусмотрело 10 000,00 рубля. Кассовые расходы по данному подразделу за 6 месяцев текущего года не производились.

## Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» по состоянию на 01 июля 2023 года предусмотрены в объеме 18 245 583,44 рубля, которые

освоены на 15,3 процента. Все расходы прошли по подразделу 1102 «Массовый спорт».

За счет местного бюджета на возмещение питания участникам соревнования направлено 8 500,00 рубля (100,0 процента к уточненной бюджетной росписи), на призы для награждения участников ГТО и ГСМ для подвоза участников в областной Спартакиаде допризывной молодежи израсходовано 15 886,80 рубля (8,4 процента к плану).

На завершение работ по строительству здания физкультурно-оздоровительного комплекса в н.п. Выгоничи Брянской области в бюджете района заложены средства в сумме 11 234 776,80 рубля, из которых 9 803 536,14 средств субъекта. Фактические расходы за 1 полугодие текущего года освоены на 24,6 процента.

На содержание вышеуказанного здания - муниципального автономного учреждения «Физкультурно-оздоровительный комплекс «Юность» Выгоничского района на 2023 год в бюджете района предусмотрены первоочередные расходы: на заработную плату сотрудников, начисления, услуги связи, коммунальные услуги, на содержание имущества. Объем плановых годовых ассигнований предусмотрен в сумме 6 812 306,64 рубля.

На реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» ассигнования предусмотрены в сумме 10 000,00 рубля. Кассовые расходы за отчетный период не исполнены.

#### 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»

Подраздел 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» включает в себя расходы по перечислению сельским поселениям дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности в рамках межбюджетных отношений. Кассовое исполнение за 6 месяцев текущего 2023 года составило 563 400,00 рубля, или 54,5 процента от уточненного годового плана.

Начальник финансового отдела

Т.В. Янченко

Исп. Изотова О.В.,  
Бобкова М.Ю.