

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К ОТЧЕТУ ОБ ИСПОЛНЕНИИ БЮДЖЕТА ВЫГОНИЧСКОГО**  
**МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**  
**БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2023 ГОДА**

Итоги исполнения бюджета Выгоничского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2023 года характеризуются следующими показателями:

*Таблица 1.*

Основные итоги исполнения бюджета Выгоничского муниципального района  
Брянской области за 9 месяцев 2023 года.

тыс. рублей

Наименование показателя	Утверждено согласно решению о бюджете	Уточненные назначения (согласно формам бюджетного учета)	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2023 года	Процент выполнения плана, %
Доходы	613 542,2	613 542,2	357 346,7	58,2
Расходы	638 325,7	638 325,7	354 124,5	55,5
Дефицит (-), профицит (+)	-24 783,4	-24 783,4	3 222,2	-

В отчетном периоде бюджет Выгоничского муниципального района Брянской области по доходам исполнен в объеме 357 346,7 тыс. рубля, или 58,2 процента к прогнозным показателям, по расходам – в объеме 354 124,5 тыс. рубля (55,5 процента к уточненным плановым назначениям), с профицитом в сумме 3 222,2 тыс. рубля.

**ДОХОДЫ**

За 9 месяцев 2023 года доходы бюджета исполнены в объеме 357 346,7 тыс. рубля, что составило 58,2 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 9 месяцев 2023 года.

тыс. рублей

Наименование показателя	Исполнено за 9 месяцев 2022 года	Прогнозные назначения на 2023 год	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2023 года	Процент выполнения, %	Темп, %
Налоговые и неналоговые доходы бюджета	120 870,5	166 034,0	122 203,5	73,6	101,1
Безвозмездные поступления	324 855,6	447 508,2	235 143,2	52,5	72,4
<b>Всего доходов</b>	<b>445 726,1</b>	<b>613 542,2</b>	<b>357 346,7</b>	<b>58,2</b>	<b>80,2</b>

Поступления доходов бюджета к соответствующему периоду прошлого года составил 80,2 процента, в абсолютном выражении доходы снизились на 88 379,4 тыс. рубля. Снижение доходов обусловлено уменьшением безвозмездных поступлений на 89 712,4 тыс. рубля по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Налоговые и неналоговые доходы увеличились на 1 333,0 тыс. рубля. Исполнение по налоговым и неналоговым доходам к аналогичному периоду 2022 года составило 101,1 процента, по безвозмездным поступлениям 72,4 процента.

За 9 месяцев 2023 года в бюджеты всех уровней поступило налогов с учетом доходов, зачисляемых в областной бюджет 801 195 тыс. рублей, что на 69 900 тыс. рублей меньше, чем за аналогичный период прошлого года, темп составил 92,0 процента (таблица № 3).

Таблица 3.

Информация о поступлении платежей в бюджеты всех уровней на территории Выгоничского района Брянской области за 9 месяцев 2023 года

тыс. рублей

№	Наименование	По состоянию на 01.10.2022	По состоянию на 01.10.2023	Отклонение, (+, -)	Темп роста, %
1.	Поступило налогов и сборов в бюджетную систему Российской Федерации (стр.1.1.+ стр.1.2.)	871 095	801 195	-69 900	92,0
	<i>в том числе</i>				
1.1.	в областной бюджет - всего (информационный массив по приказу 65н)	714 793	648 349	-66 444	90,7
1.2.	в консолидированный бюджет района, всего (отчет об исполнении бюджета)	156 302	152 846	-3 456	97,8

№	Наименование	По состоянию на 01.10.2022	По состоянию на 01.10.2023	Отклонение, (+, -)	Темп роста, %
	<i>из него:</i> в бюджет Выгоничского муниципального района Брянской области	120 870	122 204	+1 334	101,1

Удельный вес поступивших в областной бюджет платежей составляет 80,9 процента, или 648 349 тыс. рублей, темп 90,7 процента к аналогичному периоду прошлого года. Соответственно, доля консолидированного бюджета Выгоничского района составила 19,1 процента, в том числе бюджета Выгоничского муниципального района – 15,3 процента, бюджетов поселений – 3,8 процента.

В консолидированный бюджет Выгоничского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2023 года поступило налоговых и неналоговых платежей в объеме 152 846 тыс. рублей, что на 3 456 тыс. рублей меньше аналогичного уровня 2022 года, темп – 97,8 процента. Налоговые и неналоговые поступления в бюджет Выгоничского муниципального района Брянской области составили 122 204 тыс. рублей, или 101,1 процента к аналогичному периоду прошлого года, в бюджеты поселений – 30 642 тыс. рублей, или 87,0 процента соответственно. Удельный вес поступлений в бюджет Выгоничского муниципального района Брянской области в общем объеме поступлений консолидированного бюджета составил 80,0 процента.

По данным бухгалтерской отчетности по состоянию на 1 октября 2023 года поступило налоговых и неналоговых доходов в бюджет Выгоничского муниципального района Брянской области в объеме 122 203 505,60 рубля, или 73,6 процента к плану года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 1 333 031,56 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 9 месяцев 2023 года**

рублей

Виды доходов	Исполнение за 9 месяцев 2022 года	Прогнозные назначения на 2023 год	Исполнение за 9 месяцев 2023 года	Процент исполнения к плану года	Темп роста, %
<b>Налоговые и неналоговые доходы, всего</b>	<b>120 870 474,04</b>	<b>166 034 000,00</b>	<b>122 203 505,60</b>	<b>73,6</b>	<b>101,1</b>
<i>из них:</i>					

Виды доходов	Исполнение за 9 месяцев 2022 года	Прогнозные назначения на 2023 год	Исполнение за 9 месяцев 2023 года	Процент исполнени я к плану года	Темп роста, %
Налог на доходы физических лиц	92 948 252,63	134 971 000,00	102 911 349,25	76,2	110,7
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, всего	6 152 599,93	7 195 000,00	6 059 113,61	84,2	98,5
<i>в том числе:</i>					
<i>-доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты</i>	<i>6 152 599,93</i>	<i>7 195 000,00</i>	<i>6 059 113,61</i>	<i>84,2</i>	<i>98,5</i>
Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности	-84 076,86	7 000,00	-287 722,80	-	в 3,4 раза
Единый сельскохозяйственн ый налог	74 867,27	36 000,00	33 570,87	93,3	44,8
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1 486 284,26	2 241 000,00	1 074 689,27	48,0	72,3
Государственная пошлина	1 684 350,21	2 172 000,00	1 357 724,83	62,5	80,6
Доходы, от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	3 734 370,63	4 992 000,00	3 756 891,31	75,2	100,6
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	690 232,00	924 000,00	315 295,40	34,1	45,7
Доходы от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства	384 055,41	601 000,00	641 707,61	106,8	167,1

Виды доходов	Исполнение за 9 месяцев 2022 года	Прогнозные назначения на 2023 год	Исполнение за 9 месяцев 2023 года	Процент исполнени я к плану года	Темп роста, %
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	13 341 062,21	12 250 000,000	4 763 143,79	38,9	35,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	458 476,35	645 000,00	1 514 133,49	в 2,3 раза	в 3,3 раза

Снижение поступлений наблюдается по следующим доходным источникам:

- 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 98,5 процента (- 93 486,32 рубля), что объясняется уменьшением объемов реализации продукции.

- *единый сельскохозяйственный налог* поступил с уменьшением к уровню прошлого года на 41 296,40 рубля (план исполнен на 93,3 процента). Наибольшее снижение поступлений сложилось по АО "УЧЕБНО-ОПЫТНОЕ ХОЗЯЙСТВО "КОКИНО" Снижение налога по декларациям за налоговый период 2022 года связано с ростом удельного веса расходов в составе доходов, расходы выросли в связи с введением в эксплуатацию объекта имущества (коровник) и приобретением сельскохозяйственной техники. Основной рост поступлений отмечается по налогоплательщикам: ТОВАРИЩЕСТВО НА ВЕРЕ "ДЕСНА", что связано со снижением доли расходов в доходах на 10,4%; ИП ГРИШИНА ВАЛЕНТИНА АЛЕКСЕЕВНА - плательщик налога с 2022 года.

- 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 72,3 процента (- 411 594,99 рубля). Отрицательное влияние на динамику поступлений оказали следующие причины: проведение мероприятий по формированию сальдо единого налогового счета налогоплательщика и зачет переплаты налога на ЕНС (вся переплата аккумулируется на ЕНС налогоплательщика; основные налогоплательщики, имеющие переплату: Астахова Е. А., Щелокова Т. А., Морозова А. О.); выбор патента на более длительный срок налогоплательщиками – индивидуальными предпринимателями.

- по *государственной пошлине* темп поступлений, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложился на уровне 80,6 процента

(- 326 625,38 рубль), отклонение обусловлено уменьшением проводимых юридически значимых действий и снижением обращений за разрешениями на размещение рекламных конструкций;

- *доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков*, темп роста к уровню прошлого года составил 98,7 процента, снижение составило 48 311,58 рубля. Обусловлено расторжением договорных отношений вследствие выкупа земельных участков, в связи с окончанием срока аренды и возникновением права выкупа.

- *по плате за негативное воздействие на окружающую среду* уменьшилось на 374 936,60 рубля (темп роста 45,7 процента);

- *по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена*, наблюдается снижение на 35,7 процентных пункта (- 8 577 918,42 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 102 911 349,25 рубля (процент выполнения плана 110,7 процента), по сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 9 963 096,62 рубля (темп 110,7 процента). Рост поступлений сложился за счет увеличения фонда оплаты труда, который обусловлен ростом заработной платы, численности работников, а также выплатой премиальных выплат. Наибольший рост наблюдается по организациям: ООО "БРЯНСКИЙ БРОЙЛЕР"; ООО "БРЯНСКАЯ МЯСНАЯ КОМПАНИЯ".

*По доходам от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства*, темп роста составил 167,1 процента к уровню прошлого года (+ 257 652,20 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 3,3 раза (+ 1 055 657,14 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 и платежей в целях возмещения убытков, причиненных уклонением от заключения муниципального контракта.

Отдельно стоит отметить поступления по доходному источнику *единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности (далее-ЕНВД)*. В отчетном и текущем финансовых годах наблюдается минусовое значение данных поступлений. В 2021 года ЕНВД отменен. В текущем году поступления имеют отрицательное значение (возвраты из бюджета превысили возвраты прошлого года в 3,4 раза), что обусловлено проведением мероприятий по формированию сальдо единого налогового счета.

За 9 месяцев 2023 года кассовое исполнение по **безвозмездным поступлениям** составило 235 143 190,27 рубля, или 52,5 процента прогнозных годовых назначений (за аналогичный период 2022 года 66,2 процента). По сравнению с аналогичным периодом 2022 года общий объем безвозмездных поступлений уменьшился на 89 712 444,51 рубля, динамика к уровню прошлого года составила 72,4 процента. Увеличение безвозмездных поступлений по итогам исполнения бюджета за 9 месяцев 2023 года сложилось по следующим позициям: субсидии бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов (9 месяцев 2022 года -0,00 рубля, 9 месяцев - 14 782 386,23 рубля), субсидии на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения (9 месяцев 2022 года – 4 181 739,44 рубля, 9 месяцев 2023 года 18 964 587,92 рубля); субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (9 месяцев 2022 года – 2 932 979,33 рубля, 9 месяцев 2023 года 3 044 901,77 рубля); субсидии на мероприятия по проведению оздоровительной компании детей (9 месяцев 2022 года – 453 925,08 рубля, 9 месяцев 2023 года 703 080,00 рубля); субсидии на создание цифровой образовательной среды в образовательных организациях и профессиональных образовательных организациях (9 месяцев 2022 года – 0,00 рубля, 9 месяцев 2023 года 105 760,00 рубля); субсидии на приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса в рамках государственной программы "Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области" (9 месяцев 2022 года – 0,00 рубля, 9 месяцев 2023 года 5 694 650,13 рубля); субвенции 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 (9 месяцев 2022 года – 711 747,00 рубля, 9 месяцев 2023 года – 798 150,00 рубля); субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях (9 месяцев 2022 года – 563 681,51 рубля, 9 месяцев 2023 года – 763 970,93 рубля); субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров (9 месяцев 2022 года – 153 827,12 рубля, 9 месяцев 2023 года – 167 154,99 рубля); субвенция на осуществление отдельных полномочий в сфере образования (9 месяцев 2022 года – 120 862 656,00 рубля, 9 месяцев 2023 года – 133 385 899,00 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 по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (9 месяцев 2022 года – 107 544,00 рубля, 9 месяцев 2023 года – 127 743,10 рубля); субвенции на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов (9 месяцев 2022 года – 641 425,50 рубля, 9 месяцев 2023 года – 675 325,00 рубля); межбюджетных трансфертов, передаваемые на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (9 месяцев 2022 года – 0,00 рубля, 9 месяцев 2023 года – 1 147 149,00 рубля); прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам (9 месяцев 2022 года – 591 115,00 рубля, 9 месяцев 2023 года – 906 438,00 рубля); доходов бюджетов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений (9 месяцев 2022 года – 30 900,28 рубля, 9 месяцев 2023 года – 43 949,64 рубля).

Уменьшение безвозмездных поступлений по итогам исполнения бюджета за 9 месяцев 2023 года сложилось по следующим позициям: субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности (9 месяцев 2022 года – 3 567 349,83 рубля, 9 месяцев 2023 года – 1 817 616,30 рубля); субсидии бюджетам на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом (9 месяцев 2022 года – 2 879 843,82 рубля, 9 месяцев 2023 года – 0,00 рубля); субсидии бюджетам на развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях (9 месяцев 2022 года – 26 045 951,75 рубля, 9 месяцев 2023 года – 0,00 рубля); субсидии на обеспечение



развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек (9 месяцев 2022 года – 1 500 000,00 рубля, 9 месяцев 2023 года – 0,00 рубля); субсидии на поддержку отрасли культуры (9 месяцев 2022 года – 8 164 615,00 рубля, 9 месяцев 2023 года – 201 897,00 рубля); субсидия на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (9 месяцев 2022 года – 32 960 972,35 рубля, 9 месяцев 2023 года – 0,00 рубля); субсидии 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 (9 месяцев 2022 года – 64 972 775,04 рубля, 9 месяцев 2023 года – 21 117 452,95 рубля); субсидии на подготовку объектов ЖКХ к зиме (9 месяцев 2022 года – 455 000,00 рубля, 9 месяцев 2023 года – 236 600,00 рубля); субсидии на капитальный ремонт кровель муниципальных образовательных организаций Брянской области (9 месяцев 2022 года – 3 697 361,45 рубля, 9 месяцев 2023 года – 0,00 рубля); субсидии на проведение в соответствии с брендбуком "Точки роста" помещений муниципальных общеобразовательных организаций (9 месяцев 2022 года – 312 500,00 рубля, 9 месяцев 2023 года – 189 393,94 рубля); субсидии на замену оконных блоков муниципальных образовательных организаций Брянской области в рамках государственной программы "Развитие образования и науки Брянской области" (9 месяцев 2022 года – 3 521 305,00 рубля, 9 месяцев 2023 года – 0,00 рубля); субсидии на модернизацию школьных столовых муниципальных образовательных организаций Брянской области (9 месяцев 2022 года – 230 230,00 рубля, 9 месяцев 2023 года – 0,00 рубля); субсидии на капитальный ремонт бассейна муниципальных образовательных организаций Брянской области в рамках государственной программы "Развитие образования и науки Брянской области" (9 месяцев 2022 года – 1 081 134,60 рубля, 9 месяцев 2023 года – 0,00 рубля); субвенции 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 (9 месяцев 2022 года – 114 300,00 рубля, 9 месяцев 2023 года – 108 000,00 рубля); субвенции на обеспечения сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей (9 месяцев 2022 года – 119 800,00 рубля, 9 месяцев 2023 года – 27 300,00 рубля); субвенции 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 (9 месяцев 2022 года – 4 382 360,17 рубля, 9 месяцев 2023 года – 3 981 703,71 рубля); субвенции на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования (9 месяцев 2022 года – 1 128 309,16 рубля, 9 месяцев 2023 года – 1 091 340,91 рубля); субвенции на

обеспечение предоставления жилых помещений детям - сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (9 месяцев 2022 года – 12 836 558,65 рубля, 9 месяцев 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 (9 месяцев 2022 года – 77 893,00 рубля, 9 месяцев 2023 года – 2 028,00 рубля); прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов (9 месяцев 2022 года – 544 360,00 рубля, 9 месяцев 2023 года - 0,00 рубля).

За 9 месяцев 2023 года *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* поступили в объеме 14 191 139,00 рубля, или 77,3 процента от плана.

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поступили в объеме 6 889 803,00 рубля, или 77,3 процента от плана.

Объем *субсидий* составил 67 501 448,24 рубля, или 33,8 процента от прогнозных назначений.

*Субвенции* за отчетный период поступили в сумме 145 356 615,64 рубля, что составило 69,6 процента от плана.

Кассовое исполнение *иных межбюджетных трансфертов* составило 9 025 797,00 рубля, или 76,6 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» 7 865 562,25 рубля. План по указанному доходному источнику отсутствует.

## **ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА**

Бюджет на 2023 год по состоянию на отчетную дату утвержден с дефицитом в сумме 24 783 430,34 рубля, источниками покрытия дефицита бюджета выступают остатки средств на счетах по учету средств бюджетов.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Выгоничского муниципального района Брянской области за 9 месяцев 2023 года составили 3 222 191,57 рубля (бюджет исполнен с профицитом).

Привлечение бюджетных и коммерческих кредитов за 9 месяцев 2023 года не осуществлялось.

## **РАСХОДЫ**

Исполнение расходной части бюджета Выгоничского муниципального района Брянской области сложилось в сумме 354 124 504,30 рубля. Уточненный годовой план 638 325 682,87 рубля исполнен на 55,5 процента. По сравнению с аналогичным отчетным периодом прошлого 2022 года кассовые расходы уменьшились на 84 793 298,87 рубля или на 80,7 процента (уточненный годовой план уменьшился на 8 071 127,74 рубля или на 98,8 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 9 месяцев 2023 года

*тыс. рублей*

Наименование	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2022 года	Уточненная бюджетная роспись на 2023 год	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2023 года	Процент кассового исполнения к уточненной росписи	Темп роста к аналогичному периоду 2022 года
Выгоничский районный Совет народных депутатов Брянской области	2 245,1	3 267,9	2 394,8	73,3%	106,7%
Администрация Выгоничского района	195 182,3	331 050,8	141 688,7	42,8%	72,6%
Финансовый отдел администрации Выгоничского района	4 024,6	6 281,5	4 252,6	67,7%	105,7%
Отдел образования администрации Выгоничского района Брянской области	236 531,2	296 356,7	205 051,0	69,2%	86,7%
Контрольно-счетная палата Выгоничского района	934,6	1 368,7	737,5	53,9%	78,9%
Итого	438 917,8	638 325,7	354 124,5	55,5%	80,7%

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 № 5б «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 9 месяцев 2023 года

*тыс. рублей*

Наименование	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2022 года	Утверждено на 2023 год	Уточненная бюджетная роспись на 2023 год	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2023 года	Процент кассового исполнения к уточненной росписи
Обеспечение реализации полномочий администрации Выгоничского района	194 356,8	330 443,1	330 443,1	141 080,9	42,7%
Управление муниципальными финансами Выгоничского муниципального района Брянской области	3 857,5	5 639,2	5 639,2	4 060,2	72,0%
Развитие образования Выгоничского муниципального района Брянской области	236 488,9	296 307,9	296 307,9	205 002,2	69,2%
Итого:	434 703,2	632 390,1	632 390,1	350 143,3	55,4%

#### 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 9 месяцев 2023 года сложились в сумме 29 895 983,88 рубля при плановых назначениях 43 859 475,13 рубля или на 68,2 процента. Темп роста к уровню 2022 года за соответствующий период составил 103,3 процента.

На подраздел 0102 *"Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования"* отнесены расходы на содержание главы района, исполнение за 9 месяцев составило 1 138 087,50 рубля при плановых назначениях 1 350 978,00 рубля или 84,2 процента. К уровню прошлого года за аналогичный период расходы составили 108,1 процента.

Расходы по подразделу 0103 *"Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований"* за 9 месяцев исполнены в объёме 1 256 689,09 рубля при плановых назначениях 1 916 890,00 рубля или на 65,6 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. К уровню прошлого года за аналогичный период расходы составили 65,6 процента.

По подразделу 0104 *"Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций"* расходы исполнены на 70,6 процента при плановых назначениях 26 021 917,00 рубля. К уровню прошлого года за аналогичный период темп роста составил 101,3 процента.

На содержание главы администрации района предусмотрено 1 569 277,00 рубля, кассовое исполнение за 9 месяцев текущего года составило 1 164 935,66 рубля (процент исполнения плана 74,2 процента). Расходы на обеспечение деятельности аппарата администрации предусмотрены в объёме 21 086 187,00 рубля, кассовое исполнение составило 15 148 955,88 рубля (или 71,8 процента), на выплату заработной платы с начислениями направлено 11 904 436,52 рубля (72,1 процента).

На финансовое обеспечение переданных государственных полномочий Брянской области предусмотрено 2 808 666,00 рубля. Кассовый расход составил 1 503 372,49 рубля (или 53,5 процента), в том числе:

комиссии по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних 479 570,09 рубля (или 56,9 процента);

административной комиссии 50,6 процента или 284 400,84 рубля;

комиссии по опеке и попечительству 572 246,57 рубля (или 50,9 процента);

комиссии в области охраны труда 167 154,99 рубля (или 59,5 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 557 787,00 рубля, кассовое исполнение которых составило 100,0 процента.

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 68,0 процента в сумме 4 191 892,10 рубля. К уровню прошлого года за соответствующий период наблюдается уменьшение средств на 55 507,43 рубля (темп роста 98,7 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 9 месяцев составило 737 461,05 рубля или 53,9 процента к плану. Из них, 716 786,63 рубля направлены на выплату заработной платы с начислениями руководителю контрольно-счетного органа, 20 674,42 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 3 454 431,05 рубля, это 72,0 процента к утвержденным бюджетным назначениям. Расходы на заработную плату с начислениями составили 3 204 966,71 рубля (72,9 процента к плану), из которых 192 374,13 рубля на цели поощрения в 2023 году муниципальных управленческих команд Брянской области, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты стимулирующего (поощрительного) характера из областного бюджета.

По состоянию на 01 октября 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.

Расходы в текущем финансовом году по подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены в объеме 500 000,00 рубля. Средства планируются к освоению в последующие периоды текущего года.

По подразделу 0113 "Другие общегосударственные вопросы" расходы за отчетный период текущего года исполнены в сумме 4 753 464,16 рубля при плане 7 648 025,00 рубля или на 62,2 процента. Темп роста к соответствующему периоду прошлого года составил 112,3 процента. На данный подраздел отнесены расходы на:

содержание многофункционального центра по оказанию государственных и муниципальных услуг в размере 3 292 068,99 рубля (59,4 процента);

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 76,0 процента;

оценку имущества, признанию прав и регулированию отношений по муниципальной собственности 239 957,93 рубля (66,8 процента к плану);

оплату судебных расходов по исполнительному листу 127 780,04 (100,0 процента к уточненной бюджетной росписи).

#### 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, передаются средства 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 69,1 процента и составили за истекший период 675 325,00 рубля при плане 977 066,00 рубля. К уровню прошлого года за аналогичный период темп роста составил 105,3 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 9 месяцев 2023 года исполнены в сумме 3 177 346,13 рубля (или на 70,7 процента). Плановые годовые назначения утверждены в общем объеме 4 494 138,00 рубля. По состоянию на соответствующую дату наблюдается рост расходов к уровню прошлого года в сумме 117 419,01 рубля, темп роста составил 103,8 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 2 940 978,93 рубля (или 71,4 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 2 209 743,76 рубля, или 79,6 процента к плану.

Кассовое исполнение в размере 54 000 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 182 367,20 рубля при плане 281 540,00 рубля (64,8 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 21 730 765,71 рубля при плановых назначениях 29 913 643,47 рубля или 72,6 процента. Наблюдается уменьшение к уровню прошлого года в абсолютном выражении на 11 745 349,45 рубля (темп роста 64,9 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. За 9 месяцев расходы не производились.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» кассовые расходы произведены в сумме 235 243,10 рубля (67,2 процента к плану), за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета. Произведены расходы 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 сумме 127 743,10 рубля, а также на подготовку проектов



межевания земельных участков и проведение кадастровых работ в сумме 107 500,00 рубля.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» запланированы расходы в объеме 20 000,00 рубля. Кассовое исполнение по данному подразделу отсутствуют. За счет запланированных средств 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 (иной межбюджетный трансферт). На данные цели из бюджета района направлено 4 684 170,13 рубля, план исполнен на 67,3 процента.

С целью обеспечения безопасности движения на дорогах за счет средств местного бюджета на текущий ремонт и содержание сети автомобильных дорог общего пользования направлено 273 856,83 рубля или 34,1 процента к уточненному плану.

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 общие расходы в сумме 18 900 457,17 рубля, из них средства областного бюджета 17 199 416,02 рубля. Процент исполнения к уточненным бюджетным назначениям составил 85,9. В рамках данной программы завершён ремонт подъезда к с. Упорой мощностью 1,6000 км., сумма контракта составила 10 948 610,75 рубля, из них средства субъекта 9 963 235,78 рубля. В следующем квартале текущего года завершится капитальный ремонт автомобильной дороги по ул. Луговая в селе Палужье мощностью 1,0880 км, на данные цели предусмотрено 6 156 772,86 рубля, из них 5 602 663,30 рубля средства субъекта. В настоящее время проводится процедура торгов по ремонту автомобильной дороги по ул. Мира в п. Пильшино. Общие плановые назначения предусмотрены в объеме 1 795 073,56 рубля, из них 1 663 516,94 областной бюджет. Средства будут освоены до конца текущего года.

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 99,8 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 за истекший период текущего года равно 0,00 рубля.

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

На данный раздел 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 163 994 663,95 рубля. Процент исполнения к утверждённому плану составил 17,8 процента (29 202 974,57 рубля). Рост к аналогичному периоду предыдущего года в 2,1 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 65,2 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 182 686,40 рубля (или на 76,4 процента) при запланированных 239 116,60 рубля.

Исполнение средств в объеме 3 545 789,78 рубля (3,4 процента от общего объема проведенных расходов) сложилось по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» при утвержденном плане 104 815 802,40 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 494 421,60 рубля, в том числе 236 600,00 рубля средства субъекта. Кассовые расходы составили к плановым 100,0 процента.

За счет средств местного бюджета предусмотрены расходы на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства в размере 6 624 864,19 рубля (фактические расходы составили 1 138 087,86 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»* составил 43,2 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 19 156 149,41 рубля, или 37,9 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 в 3 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 9 месяцев текущего года исполнены в сумме 211 809 172,19 рубля при плановых назначениях 305 771 387,60 рубля или 69,3 процента. К соответствующему периоду прошлого 2022 года темп роста составил 84,4 процента.

Расходы по подразделу 0701 «Дошкольное образование» при плане 84 526 658,33 рубля исполнение составило 61 255 208,62 рубля (процент исполнения плана - 72,5 процента), с незначительным увеличением к соответствующему периоду прошлого года на 1 037 105,58 рубля (темп роста 101,7 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 местного бюджета расходы составили 13 215 177,90 рубля или 63,1 процента от плана года, из них на организацию питания за истекший период текущего года израсходовано 1 619 163,00 рубля;

на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг педработникам за счет средств областной субвенции расходы исполнены на 70,7 процента и составили 810 900,00 рубля;

на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях за счет средств субвенции из областного бюджета кассовый расход составил 47 229 130,72 рубля (75,6 процента к уточненному плану).

По подразделу 0702 «Общее образование» расходы освоены в сумме 117 262 700,03 рубля, что составило 67,9 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 1 147 149,00 рубля при плановых назначениях 1 529 534,92 рубля (75,0 процента от общего объема проведенных расходов);

на реализацию основных общеобразовательных программ за счет средств субвенции из областного бюджета в сумме 83 036 942,46 рубля (68,9 процента от общего объема проведенных расходов);

на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг педработникам за счет средств областной субвенции освоение в сумме 2 102 000,00 рубля (или 69,2 процента от годового плана);

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам за счет иного межбюджетного трансферта 6 972 210,00 рубля или 74,6 процента от плановых назначений;

на содержание общеобразовательных учреждений за счет средств местного бюджета в сумме 20 334 007,67 рубля, из них кассовые расходы на питание составили 1 395 000,00 рубля. Исполнение плановых назначений 64,0 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. В рамках указанного мероприятия были произведены расходы на приобретение антивирусного программного обеспечения, а также на заключение договоров с БИПКРО с целью повышения квалификации сотрудников в Лопушской СОШ;

на приведение в соответствие с брендбуком "Точки роста" помещений муниципальных общеобразовательных организаций (областной бюджет) 208 125,21 рубля, освоение 100,0 процента. В рамках указанного мероприятия произведен ремонт двух кабинетов;

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование, за счет средств областного бюджета кассовое исполнение составило 3 346 045,91 рубля (или 55,2 процента от плановых назначений).

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» расходы за 9 месяцев текущего года исполнены на 68,0 процента от общего объема плановых назначений. Сумма исполненных средств 11 539 331,51 рубля при годовом плане 16 958 049,07 рубля. В сравнении с уровнем аналогичного периода прошлого года наблюдается снижение на 7 092 465,95 рубля (темп роста составил 38,1 процента).

На подраздел 0703 отнесены расходы по содержанию учреждений дополнительного образования.

Кассовые расходы местного бюджета произведены по нижеуказанным статьям:

на содержание муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Выгоничская детская школа искусств» в объеме 7 723 743,96 рубля, в том числе на заработную плату с начислениями 7 063 390,86 рубля. План исполнен на 69,6 процента;

на содержание МКОУ ДОД "Центр внешкольной работы" 3 432 203,01 рубля (70,4 процента), из которых 2 961 185,51 рубля отнесены на оплату труда;

на обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей 212 458,72 рубля или 32,2 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 170 925,82 рубля (или на 76,2 процента от плановых назначений).

На развитие материально-технической базы муниципальных образовательных организаций в сфере физической культуры и спорта запланировано в бюджете 106 923,07 рубля, из которых 97 300,00 рубля субсидия из областного бюджета. Кассовый исполнение за отчетный период равно 0,00 рубля.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» расходы освоены в общем объеме 128 750,00 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 13 несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет израсходовано средств в сумме 97 500,00 рубля (100,0 процента).

Общие плановые назначения по данному подразделу утверждены в бюджете района в сумме 184 500,00 рубля и исполнены на 69,8 процента. Темп роста 2023 года к соответствующему 2022 году равен 17,0 процента.

Кассовый расход по подразделу 0709 *"Другие вопросы в области образования"* исполнен в сумме 21 623 182,03 рубля, что составляет 68,7 процента к уточненному плану. Тем роста к соответствующему периоду прошлого года составил 118,8 процента. В абсолютном выражении сумма увеличилась на 3 421 239,22 рубля.

На данный подраздел отнесены расходы:

на содержание аппарата управления отдела образования (оплату труда) 573 073,37 рубля или 51,7 процента от плана года, из них 48 776,87 рубля на цели поощрения в 2023 году муниципальных управленческих команд Брянской области, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты стимулирующего (поощрительного) характера из областного бюджета;

на содержание муниципального казенного учреждения "Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи" Выгоничского района 1 420 772,88 рубля или 75,0 процента от плана года, в том числе 1 369 366,73 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) 18 485 935,78 рубля или 67,8 процента, процент исполнения к утвержденным назначениям по оплате труда составил 67,4 процента;

на выплату именной стипендии администрации Выгоничского района обучающимся общеобразовательных организаций 45 000,00 рубля, исполнение составило 75,0 процента;

на выплату премии главы администрации Выгоничского района в сфере образования работникам образовательных организаций 30 000,00 рубля или 100,0 процента от уточненного плана.

За счет средств областного бюджета произведены расходы на предоставление мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг подработникам в сумме 36 000,00 рубля или на 75,0 процента от уточненных бюджетных назначений, на грантовую поддержку работников муниципальных учреждений (премия «Одаренные дети») 28 000,00 рубля или 93,3 процента.

На реализацию мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей в рамках государственной программы "Развитие образования и науки Брянской области" запланированы средства в сумме 1 004 400,00 рубля (доля бюджета субъекта составила 703 080,00 рубля). Процент исполнения к годовым плановым ассигнованиям 100,0 процента. В период летних каникул на базе 10 школ отдохнуло 630 детей.

## Раздел 0800 «Культура и кинематография»

По разделу *0800 «Культура и кинематография»* общий объем расходов исполнен на 67,4 процента к плановым назначениям и составил 23 129 649,30 рубля, что на 2 165 186,25 рубля больше, чем за 9 месяцев прошлого года. Темп роста составил 110,3 процента.

На 01 октября текущего года по подразделу *0801 «Культура»* произведено расходов в объеме 23 021 649,30 рубля, что выше уровня 9 месяцев прошлого года на 2 171 486,25 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 22 755 586,86 рубля (67,2 процента от плана года), в том числе на оплату труда 19 630 433,65 рубля, услуги связи 99 987,94 рубля, коммунальные услуги 699 623,78 рубля и т.д.

На проведение культурно-массовых мероприятий и праздников выделено 53 645,00 рубля за счет местного бюджета или 64,6 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 9 прошедших месяцев равно плановым утвержденным ассигнованиям;

мероприятия по поддержке лучших работников сельских учреждений культуры в сумме 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 108 000,00 рубля или 62,5 процента к уточненному плану.

## Раздел 1000 «Социальная политика»

Расходы по разделу *«Социальная политика»* исполнены в сумме 11 653 591,44 рубля при уточнённом плане 19 969 359,80 рубля или на 58,4 процента, со снижением к прошлому году на 9 063 723,31 рубля. Темп роста составил 56,3 процента.

По подразделу 1001 *«Пенсионное обеспечение»* расходы исполнены на 69,6 процента к плану и составили 1 947 122,59 рубля. Уточненный объем средств, предусмотренный в местном бюджете в 2023 году 2 797 166,00 рубля.

На этот подраздел отнесены расходы по выплате на доплаты к государственным пенсиям муниципальным служащим, лицам, замещавшим муниципальные должности. Общее фактическое количество получателей на 01 октября 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 50 000,00 рубля 100,0 процента к уточненной бюджетной росписи на 2023 год. Вышеуказанные расходы прошли по подразделу 1003 *«Социальное обеспечение населения»*.

По подразделу 1004 *«Охрана семьи и детства»* расходы составили 9 656 468,85 рубля при плановых назначениях 17 112 193,80 рубля или 56,4 процента. На данный подраздел отнесены расходы:

на обеспечение сохранности жилых помещений, закреплённых за детьми сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей 27 300,00 рубля (16,4 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 3 409 457,14 рубля или 34,3 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 1 091 340,91 рубля, исполнение 58,3 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 составило 100,0 процента в объеме 4 228 000,00 рубля.

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 запланировано 50 000,00 рубля, на профилактику безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних предусмотрено 10 000,00 рубля. Кассовые расходы по данному подразделу за 9 месяцев текущего года не производились.

## Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Расходы по разделу *1100 «Физическая культура и спорт»* по состоянию на 01 октября 2023 года предусмотрены в объеме 32 819 395,19 рубля, которые освоены на 67,0 процента. Темп роста к соответствующему периоду прошлого года составил 33,5 процента.

В отчетном периоде в бюджет района внесены изменения в сторону увеличения бюджетных ассигнований на проведение ремонта спортивных сооружений (стадиона). Плановый объем составил 2 999 915,99 рубля. Кассовые расходы пройдут в 4 квартале текущего финансового года по подразделу *1101 «Физическая культура»*.

В подразделе *1102 «Массовый спорт»* объемы денежных средств исполнены на 93,9 процента при утвержденном плане 23 007 172,56 рубля.

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 областной Спартакиады допризывной молодежи израсходовано 63 748,79 рубля (35,4 процента к плану).

На реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса Готов к труду и обороне (ГТО) заложено в бюджете 10 000,00 рубля, за отчетный период кассовые расходы не производились.

За счет межбюджетных трансфертов в бюджете района предусмотрены ассигнования для завершению работ по строительства здания физкультурно-оздоровительного комплекса, за 9 месяцев текущего года расходы составили в сумме 21 330 760,56 рубля, из которых 21 117 452,95 средства субъекта. Фактические расходы за 9 месяцев составили 94,5 процента. За счет районного бюджета на вышеуказанные цели направлено 301 702,11 рубля (22,7 процента к плану).

В подразделе *1103 «Спорт высших достижений»* предусмотрены расходы на содержание муниципального автономного учреждения «Физкультурно-оздоровительный комплекс «Юность» Выгоничского района. В

бюджете района на 2023 год запланированы первоочередные расходы: на заработную плату сотрудников, начисления, услуги связи, коммунальные услуги, на содержание имущества. Объем плановых годовых ассигнований 6 812 306,64 рубля, фактические расходы за 9 месяцев составили 346 834,62 рубля или 5,1 процента от плана года.

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 9 месяцев текущего 2023 года составило 798 150,00 рубля, или 77,3 процента от уточненного годового плана.

Начальник финансового отдела

Т.В. Янченко

*Исп. Изотова О.В., Бобкова М.Ю.*