**Пояснительная записка  
к проекту Решения Клетнянского районного Совета народных депутатов  
«О бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области   
на 2023 год и плановый период  
2024 и 2025 годов»**

[ВВЕДЕНИЕ 4](#_Toc119336175)

[Структура проекта Решения Клетнянского районного Совета народных депутатов «О бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» 6](#_Toc119336176)

[Параметры бюджета Клетнянского муниципального района 15](#_Toc119336177)

[Брянской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов. 15](#_Toc119336178)

[ДОХОДЫ БЮДЖЕТА КЛЕТНЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ В 2023 – 2025 ГОДАХ 18](#_Toc119336179)

[Налоговые и неналоговые доходы 18](#_Toc119336180)

[Формирование доходов районного бюджета на 2023 год 18](#_Toc119336181)

[и на плановый период 2024 и 2025 годов 18](#_Toc119336182)

[Налоговое и бюджетное законодательство, учтенное в расчетах доходов районного бюджета на 2023 год и на период 2024 и 2025 годов 19](#_Toc119336183)

[Особенности расчетов поступлений платежей в областной бюджет по основным доходным источникам на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов 20](#_Toc119336184)

[НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ 20](#_Toc119336185)

[НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ 21](#_Toc119336186)

[Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации 21](#_Toc119336187)

[НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД 22](#_Toc119336188)

[ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА 23](#_Toc119336189)

[НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА 23](#_Toc119336190)

[ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ 23](#_Toc119336191)

[ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ 24](#_Toc119336192)

[Плата за негативное воздействие на окружающую среду 24](#_Toc119336193)

[ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА 25](#_Toc119336194)

[Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства 25](#_Toc119336195)

[ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ 25](#_Toc119336196)

[Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений 25](#_Toc119336197)

[ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА 25](#_Toc119336198)

[Безвозмездные поступления 26](#_Toc119336199)

[РАСХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА В 2023 – 2025 ГОДАХ 32](#_Toc119336200)

[РАСХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА НА ФИНАНСОВОЕ 34](#_Toc119336201)

[ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНЫХ 34](#_Toc119336202)

[ПРОГРАММ КЛЕТНЯНСКОГО РАЙОНА 34](#_Toc119336203)

[МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ ПОЛНОМОЧИЙ КЛЕТНЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА» 35](#_Toc119336204)

[МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «РАЗВИТИЕ СИСТЕМЫ ОБРАЗОВАНИЯ КЛЕТНЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА» 51](#_Toc119336205)

[МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ КЛЕТНЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА» 58](#_Toc119336206)

[НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ РАСХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА 60](#_Toc119336207)

[ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА РАЙОННОГО БЮДЖЕТА 61](#_Toc119336208)

# ВВЕДЕНИЕ

Пояснительная записка содержит аналитические материалы и комментарии по проектировкам бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области (далее - районный бюджет) на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Основные характеристики районного бюджета на 2023 – 2025 годы сформированы с учетом обязательств по соблюдению показателей сбалансированности бюджета, принятых Клетнянским районом в соответствии с заключенными с департаментом финансов Брянской области соглашениями.

Основные подходы к планированию бюджетных ассигнований на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов следующие:

1. В качестве объемов бюджетных ассигнований на исполнение действующих обязательств на 2023 – 2025 годы приняты расходы, утвержденные Решением районного Совета народных депутатов от 14.12.21г. №20-1 «О бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» в первоначальной редакции.
2. Бюджетные ассигнования районного бюджета на 2023 – 2025 годы определены исходя из необходимости финансового обеспечения в приоритетном порядке:

* достижения национальных целей развития Российской Федерации, определенных Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»;
* реализации мероприятий муниципальных программ Клетнянского района Брянской области и непрограммных направлений деятельности с целью достижения запланированных целевых значений показателей (индикаторов) муниципальных программ и эффективного использования средств районного бюджета;
* исполнения публичных нормативных обязательств и иных социальных выплат населению с учетом ежегодной индексации на прогнозный уровень инфляции (индекс роста потребительских цен) в соответствии с проектом прогноза социально-экономического развития Клетнянского района Брянской области с 1 октября 2023 года – 6,1%, с 1 октября 2024 года – 4%, с 1 октября 2025 года – 4%;
* сохранения в 2023 – 2025 годах достигнутых соотношений к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в Брянской области средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы в соответствии с «майскими» указами Президента Российской Федерации 2012 года;
* индексации действующего фонда оплаты труда работников муниципальных учреждений, не попадающих под действие «майских» указов Президента России, работников органов местного самоуправления Клетнянского района Брянской области: с 1 октября 2023 года – 5,5%, с 1 октября 2024 года – 4%, с 1 октября 2025 года – 4%;
* обеспечения уплаты в полном объеме налогов и сборов в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;
* обеспечения минимального размера оплаты труда в размере, установленном федеральным законом (16 242 рубля).

Бюджетные ассигнования, софинансирование которых осуществляется из областного бюджета, запланированы с учетом предельного уровня софинансирования в объеме 95% в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 19.08.2022 № 2332-р (в отношении межбюджетных трансфертов, предоставляемых не в рамках реализации национальных проектов), а также распоряжения Правительства Российской Федерации от 18.10.2019 № 2468-р по установлению предельного уровня софинансирования из федерального бюджета в размере 99% при предоставлении субсидий в рамках реализации национальных проектов (за исключением направлений расходов, по которым установлен иной уровень софинансирования).

Основными целями (приоритетами) бюджетной политики на 2023 – 2025 годы являются:

1) финансовое обеспечение действующих и принимаемых расходных обязательств с учетом проведения мероприятий по их оптимизации и недопущению неэффективных расходов бюджета;

2) безусловное исполнение принятых социальных обязательств перед гражданами с обеспечением принципов адресности и нуждаемости при предоставлении мер социальной поддержки;

3) концентрация финансовых ресурсов на достижении целей, показателей и результатов региональных проектов и муниципальных программ;

4) синхронизация подходов к разработке и управлению региональными проектами и муниципальными программами;

5) формирование расходной части бюджета с учетом реализации новых инвестиционных и инфраструктурных проектов Брянской области и муниципальных программ;

6) обеспечение соблюдения условий, целей и порядка предоставления целевых средств федерального и областного бюджетов в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и заключенным с государственными органами власти Брянской области соглашениями;

7) повышение качества финансового менеджмента в органах местного самоуправления и муниципальных учреждениях Клетнянского района Брянской области;

8) повышение эффективности процедур проведения государственных закупок;

9) развитие информационных технологий в сфере управления государственными и муниципальными финансами Брянской области;

10) реализации принципов открытости и прозрачности управления муниципальными финансами.

# Структура проекта Решения Клетнянского районного Совета народных депутатов «О бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

Проект решения Клетнянского районного Совета народных депутатов «О бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» включает 28 пунктов, краткое содержание которых представлено ниже.

1. Утвердить основные характеристики бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год:

* прогнозируемый общий объем доходов бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области в сумме 322 698 867,79 рубля, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 82 096 300,00 рубля;
* общий объем расходов бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области в сумме 322 698 867,79 рубля;
* прогнозируемый дефицит бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области в сумме 0,00 рубля;
* верхний предел муниципального внутреннего долга Клетнянского муниципального района Брянской области на 1 января 2024 года в сумме 0,00 рубля, в том числе верхний предел муниципального внутреннего долга Клетнянского муниципального района Брянской области по муниципальным гарантиям Клетнянского муниципального района Брянской области в валюте Российской федерации в сумме 0,00 рубля.

1. Утвердить основные характеристики бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области на плановый период 2024 и 2025 годов:

* прогнозируемый общий объем доходов бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области на 2024 год в сумме 296 479 600,68 рубля, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 85 034 400,00 рубля, и на 2025 год в сумме 303 416 787,37 рубля, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 88 999 900,00 рубля;
* общий объем расходов бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области на 2024 год в сумме 296 479 600,68 рубля, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 3 358 370,67 рубля, и на 2025 год в сумме 303 416 787,37 рубля, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 6 935 083,71 рубля;
* прогнозируемый дефицит бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области на 2024 год в сумме 0,00 рубля, на 2025 год в сумме 0,00 рубля;
* верхний предел муниципального внутреннего долга Клетнянского муниципального района Брянской области на 1 января 2025 года в сумме 0,00 рубля, в том числе верхний предел муниципального внутреннего долга Клетнянского муниципального района Брянской области по муниципальным гарантиям Клетнянского муниципального района Брянской области в валюте Российской федерации в сумме 0,00 рубля;
* верхний предел муниципального внутреннего долга Клетнянского муниципального района Брянской области на 1 января 2026 года 0,00 рубля, в том числе верхний предел муниципального внутреннего долга Клетнянского муниципального района Брянской области по муниципальным гарантиям Клетнянского муниципального района Брянской области в валюте Российской федерации в сумме 0,00 рубля.

1. Утвердить прогнозируемые доходы бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов согласно приложению 1 к настоящему Решению.
2. В соответствии с пунктом 2 статьи 1841 Бюджетного кодекса Российской Федерации установить нормативы распределения доходов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов между бюджетом Клетнянского муниципального района Брянской области и бюджетами городского и сельских поселений Клетнянского муниципального района Брянской области согласно приложению 2 к настоящему Решению.
3. Установить следующий порядок определения части прибыли муниципальных унитарных предприятий, подлежащей перечислению в доходы бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области:

* часть прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, подлежит перечислению в доходы бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области в размере 5 процентов.

1. Утвердить ведомственную структуру расходов бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов согласно приложению 3 к настоящему Решению.
2. Утвердить распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов согласно приложению 4 к настоящему Решению.
3. Утвердить распределение расходов бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов согласно приложению 5 к настоящему Решению.
4. Утвердить общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2023 год в сумме 8 431 612,00 рубля, на 2024 год в сумме 8 697 140,00 рубля, на 2025 год в сумме 8 761 186,00 рубля.
5. Утвердить объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год в сумме 7 832 000,00 рубля, на 2024 год в сумме 8 021 000,00 рубля, на 2025 год в сумме 8 391 000,00 рубля.
6. Утвердить объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на 2023 год в сумме 240 602 567,79 рубля, на 2024 год в сумме 211 445 200,68 рубля, на 2025 год в сумме 214 416 887,37 рубля.
7. Утвердить объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год в сумме 13 261 881,00 рубля, на 2024 год в сумме 12 015 618,00 рубля, на 2025 год в сумме 12 438 554,00 рубля, из них:

* в форме дотаций на 2023 год – 3 926 300,00 рубля, на 2024 год – 2 426 300,00 рубля, на 2025 год – 2 426 300,00 рубля;
* в форме субвенций на 2023 год – 1 437 062,00 рубля, на 2024 год – 1 501 799,00 рубля, на 2025 год – 1 554 735,00 рубля;
* в форме иных межбюджетных трансфертов на 2023 год – 7 898 519,00 рубля, на 2024 год – 8 089 519,00 рубля, на 2025 год – 8 457 519,00 рубля.

1. Утвердить объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, предоставляемых бюджету Клетнянского муниципального района Брянской области за счет субвенций из областного бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по расчету и предоставлению дотаций поселениям на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств областного бюджета, на 2023 год в сумме 926 300,00 рубля, на 2024 год в сумме 926 300,00 рубля, на 2025 год в сумме 926 300,00 рубля.
2. Утвердить распределение межбюджетных трансфертов бюджетам поселений Клетнянского муниципального района Брянской области, полученных за счет субвенций из областного бюджета, на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов согласно приложению 6 к настоящему Решению.
3. Утвердить распределение иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений Клетнянского муниципального района, в том числе на переданные полномочия Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов согласно приложению 7 к настоящему Решению.
4. Утвердить размер резервного фонда администрации Клетнянского муниципального района на 2023годв сумме – 1 000 000,00 рубля, на 2024 год в сумме 0,00 рубля, на 2025 год в сумме 0,00 рубля.
5. Субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам в соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации предоставляются в объемах, предусмотренных приложением 3 к настоящему Решению.

Порядок предоставления указанных субсидий устанавливается нормативными правовыми актами администрации Клетнянского района.

В соответствии с пунктом 2 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации из бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области предоставляются субсидии некоммерческим организациям, не являющимся муниципальными учреждениями, в объемах, предусмотренных приложением 3 к настоящему Решению.

Порядок определения объема и предоставления указанных субсидий устанавливается нормативными правовыми актами администрации Клетнянского района.

1. Установить, что в соответствии со статьей 242.26 Бюджетного кодекса Российской Федерации казначейскому сопровождению подлежат следующие целевые средства:

1) субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным бюджетным учреждениям Клетнянского района) и бюджетные инвестиции юридическим лицам, предоставляемые в соответствии со статьей 80 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

2) субсидии муниципальным бюджетным учреждениям Клетнянского района, предоставляемые в соответствии с абзацем вторым пункта 1 и пунктом 4 статьи 78.1 и статьей 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях приобретения товаров, работ и услуг;

3) взносы в уставные (складочные) капиталы юридических лиц (дочерних обществ юридических лиц), вклады в имущество юридических лиц (дочерних обществ юридических лиц), не увеличивающие их уставные (складочные) капиталы, источником финансового обеспечения которых являются субсидии и бюджетные инвестиции, указанные в подпунктах 1 и 2 настоящего пункта;

4) авансовые платежи по муниципальным контрактам о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключаемым на сумму 50 000,0 тыс. рублей и более;

5) авансовые платежи по контрактам (договорам) о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключаемым исполнителями и соисполнителями в рамках исполнения указанных в подпункте 4 настоящего пункта муниципальных контрактов (контрактов, договоров) о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг;

6) целевые средства, источником финансового обеспечения которых являются средства из областного бюджета в случаях, установленных нормативными правовыми актами Брянской области и на основании соглашений о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету Клетнянского муниципального района Брянской области на софинансирование расходных обязательств муниципального образования.

7) средства, получаемые юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями, физическими лицами – производителями товаров, работ, услуг в случаях, установленных нормативными правовыми актами администрации Клетнянского района.

Санкционирование расходов, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства, при казначейском сопровождении целевых средств, в случаях, предусмотренных настоящей статьей, осуществляется территориальным органом Федерального казначейства в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации.

1. Установить в соответствии с пунктом 8 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации дополнительные основания для внесения изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области без внесения изменений в настоящее Решение:

* увеличение бюджетных ассигнований за счет межбюджетных трансфертов, предусмотренных к предоставлению из других уровней бюджета бюджету Клетнянского муниципального района Брянской области, и безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц сверх объемов, утвержденных настоящим Решением, или сокращение (возврат при отсутствии потребности) указанных ассигнований на основании полученного Уведомления о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, на суммы указанных в нем средств;
* увеличение бюджетных ассигнований, соответствующих целям предоставления из областного бюджета субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в объеме, не превышающем неиспользованные остатки указанных межбюджетных трансфертов на начало текущего финансового года, по которым главным администратором доходов областного бюджета подтверждена потребность в направлении их на те же цели в текущем финансовом году в соответствии с [пунктом 5 статьи 242](consultantplus://offline/ref=BBC7572BB843AF4E72858E83D9740398F41C37E51E3C05E0B605DFDC9FBA56AF48A7E8E1E9D8E07DQADFN) Бюджетного кодекса Российской Федерации;
* увеличение бюджетных ассигнований в связи с использованием доходов, фактически полученных при исполнении бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области сверх утвержденных решением о бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области, по основаниям, установленным [пунктом 2 статьи 232](consultantplus://offline/ref=24EB1C9BBB3406CBE705E9CF3B04AF31CBC11FAA93E8067AE5EC9ED3C5ED2C321C5615503EB6LDE7N) Бюджетного кодекса Российской Федерации;
* уточнение кодов бюджетной классификации расходов в рамках требований казначейского исполнения бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области, а также в случае изменения Министерством финансов Российской Федерации, департаментом финансов Брянской области и финансовым управлением администрации Клетнянского района порядка применения бюджетной классификации;
* перераспределение бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения геополитической и экономической ситуации на развитие отраслей экономики, бюджетных ассигнований на иные цели по решению администрации Клетнянского района;
* перераспределение бюджетных ассигнований в целях исполнения решений налоговых и иных уполномоченных органов о взыскании налогов, сборов, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области в соответствии с действующим законодательством;
* перераспределение бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю в текущем финансовом году на оказание муниципальных услуг, в связи с экономией бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг, при условии, что увеличение бюджетных ассигнований по соответствующему виду расходов не превышает 10 процентов;
* перераспределение бюджетных ассигнований в пределах, предусмотренных главному распорядителю средств бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области на предоставление бюджетным учреждениям субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и субсидий на иные цели;
* перераспределение бюджетных ассигнований между разделами, подразделами, целевыми статьями и видами расходов бюджета в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств в текущем финансовом году и плановом периоде, в целях обеспечения условий предоставления субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований в соответствии со статьей 139 Бюджетного кодекса Российской Федерации ﻿в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения, утверждаемым законом о бюджете субъекта Российской Федерации.
* перераспределение бюджетных ассигнований в пределах, предусмотренных главным распорядителям средств бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области, в соответствии с пунктами 16 и 19 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Брянской области, утвержденных постановлением Правительства Брянской области от 23.07.2018 №362-п «Об утверждении Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Брянской области», а также в случаях нарушения обязательств, предусмотренных порядками (правилами) предоставления и распределения иных межбюджетных трансфертов;
* перераспределение средств, иным образом зарезервированных в составе утвержденных настоящим Решением финансовому управлению администрации Клетнянского района бюджетных ассигнований, в пределах объемов, предусмотренных приложением 3 к настоящему Решению, для их использования с целью реализации муниципальных программ Клетнянского района в соответствии с приложением 5 к настоящему Решению и финансового обеспечения непрограммной деятельности. Использование зарезервированных средств осуществляется в порядке, установленном администрацией Клетнянского района.

Внесение изменений в сводную бюджетную роспись по основаниям, установленным настоящим пунктом, осуществляется в пределах объема бюджетных ассигнований, утвержденных настоящим Решением, за исключением оснований, установленных абзацами четвертым и шестым настоящего пункта, в соответствии с которыми внесение изменений в сводную бюджетную роспись может осуществляться с превышением общего объема расходов, утвержденных настоящим Решением.

1. Установить, что остатки средств бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области на начало текущего финансового года:

* в объеме средств, необходимых для покрытия временных кассовых разрывов, возникающих в ходе исполнения бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области в текущем финансовом году, направляются на их покрытие, но не более общего объема остатков средств бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области на начало текущего финансового года, за исключением остатков неиспользованных межбюджетных трансфертов, полученных бюджетом Клетнянского муниципального района Брянской области в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, остатков целевых средств, указанных в абзацах третьем-пятом настоящего пункта;
* в объеме неполного использования бюджетных ассигнований дорожного фонда Клетнянского района отчетного финансового года направляются на увеличение в текущем финансовом году объемов бюджетных ассигнований дорожного фонда Клетнянского района;
* в объеме, не превышающем сумму остатка неиспользованных бюджетных ассигнований на оплату заключенных от имени Клетнянского района муниципальных контрактов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, подлежавших в соответствии с условиями этих муниципальных контрактов оплате в отчетном финансовом году, могут направляться на увеличение бюджетных ассигнований на указанные цели в текущем финансовом году;
* в объеме, не превышающем сумму остатка неиспользованных на начало текущего финансового года бюджетных ассигнований на предоставление из бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области бюджетам бюджетной системы Российской Федерации субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставление которых в отчетном финансовом году осуществлялось в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета бюджетной системы Российской Федерации, источником финансового обеспечения которых являлись указанные межбюджетные трансферты, могут направляться на указанные цели в текущем финансовом году.

1. В соответствии с пунктом 2.1.2. Решения Клетнянского районного Совета народных депутатов от 20 мая 2016 г. №18-7 «Об утверждения Положения об оплате труда и гарантиях муниципальных служащих в органах местного самоуправления муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» увеличить (проиндексировать) в 1,055 раза с 1 октября 2023 года размеры должностных окладов муниципальных служащих Клетнянского муниципального района в соответствии с замещаемыми ими должностями муниципальной службы Клетнянского муниципального района.

В соответствии с абзацем вторым пункта 2.2 Решения Клетнянского районного Совета народных депутатов от 29 сентября 2021 г. №17-4 «Об утверждения Положения об оплате труда и иных гарантиях лиц, замещающих муниципальные должности в Контрольно-счетной палате Клетнянского муниципального района Брянской области» увеличить (проиндексировать) в 1,055 раза с 1 октября 2023 года размер должностного оклада лиц, замещающих муниципальные должности в Контрольно-счетной палате Клетнянского муниципального района.

Увеличить (проиндексировать) в 1,055 раза с 1 октября 2023 года размеры ставок, должностных окладов (окладов) работников муниципальных учреждений Клетнянского муниципального района, работников, должности которых не относятся к должностям муниципальной службы в органах местного самоуправления Клетнянского муниципального района, но включены в штатные расписания органов местного самоуправления Клетнянского муниципального района, отраслевых (функциональных) органов администрации Клетнянского района.

1. Установить, что руководители органов местного самоуправления Клетнянского муниципального района, муниципальных учреждений не вправе принимать в 2023 году решения, приводящие к увеличению штатной численности муниципальных служащих, работников муниципальных учреждений, за исключением случаев принятия решений о наделении органов местного самоуправления Клетнянского муниципального района дополнительными полномочиями, муниципальных учреждений - дополнительными функциями, требующими увеличения штатной численности персонала.
2. Установить, что наряду с органами муниципального финансового контроля главные распорядители бюджетных средств обеспечивают контроль эффективного и целевого использования средств, запланированных на реализацию мероприятий муниципальных программ Клетнянского муниципального района, в том числе на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, своевременного их возврата, предоставления отчетности.
3. Утвердить объем и структуру источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов согласно **приложению 8** к настоящему Решению.
4. Финансовому управлению администрации Клетнянского района представлять в Клетнянский районный Совет народных депутатов и контрольно-счетную палату Клетнянского района ежемесячно информацию об исполнении бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области в 2023 году в десятидневный срок со дня представления соответствующей отчетности в департамент финансов Брянской области по форме ежемесячного отчета, представляемого в департамент финансов Брянской области.
5. Администрации Клетнянского района ежеквартально представлять в Клетнянский районный Совет народных депутатов и Контрольно-счетную палату Клетнянского района утвержденный отчет об исполнении бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области в соответствии со структурой, применяемой при утверждении бюджета, в течение 45 дней после наступления отчетной даты.
6. Опубликовать Решение «О бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», а также отчет об исполнении бюджета в сборнике муниципальных правовых актов Клетнянского муниципального района и разместить на официальном сайте Клетнянского муниципального района Брянской области в сети Интернет http://www.adm-kletnya.ru
7. Настоящее Решение вступает в силу с 1 января 2023 года.

**Решение содержит 8 приложений:**

***Приложение 1*** «Прогнозируемые доходы бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

***Приложение 2***«Нормативы распределения доходов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов между бюджетом Клетнянского муниципального района и бюджетами городского и сельских поселений»;

***Приложение 3*** «Ведомственная структура расходов бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов";

***Приложение 4***«Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

***Приложение 5***«Распределение расходов бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов ";

***Приложение 6*** *«*Распределение межбюджетных трансфертов бюджетам поселений Клетнянского муниципального района Брянской области, полученных за счет субвенций из областного бюджета, на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

***Приложение 7*** *«*Распределение иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений Клетнянского муниципального района, в том числе на переданные полномочия Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

***Приложение 8*** «Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

# Параметры бюджета Клетнянского муниципального района

# Брянской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Основные характеристики бюджета муниципального района на 2023-2025 годы сформированы на основе базового варианта прогноза социально-экономического развития Клетнянского района на 2023 – 2025 годы и характеризуются следующими параметрами (таблица 1).

**Таблица 1**

Основные параметры консолидированного бюджета Клетнянского

муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2023 год | | 2024 год | | 2025 год | |
|  | план на 2023 год, тыс. рублей | доля в ВМП,% | план на 2024 год, тыс. рублей | доля в ВМП,% | план на 2025 год, тыс. рублей | доля в ВМП,% |
| ВМП | 1805147,0 | - | 1877575,0 | - | 1985332,0 | - |
| **Доходы бюджета** | **376689,0** | **20,9** | **332746,5** | **17,7** | **343571,0** | **17,3** |
| налоговые и неналоговые доходы | **114670,8** | **6,3** | **118300,1** | **6,3** | **123154,6** | **6,2** |
| налог на доходы физических лиц | 75305,0 | 4,2 | 78167,0 | 4,2 | 81997,0 | 4,1 |
| акцизы | 13192,0 | 0,7 | 13511,0 | 0,7 | 14134,0 | 0,7 |
| безвозмездные поступления, в том числе: | **262018,2** | **14,5** | **214446,4** | **11,4** | **220416,4** | **11,1** |
| **Расходы бюджета** | **376689,0** | **20,9** | **332746,5** | **17,7** | **343571,0** | **17,3** |
| **Дефицит (-) / Профицит (+)** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

В 2023 – 2025 годах прогнозируется снижение общего объема расходов консолидированного бюджета района, с 20,9% ВМП в 2023 году до 17,7% ВМП в 2024 году, до 17,3 % в 2025 году. Прогнозируется рост налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета в номинальном выражении с 114,7 млн. рублей в 2023 году до 118,3 млн. рублей в 2024 году (3,2% к предыдущему году), и 123,1 млн. рублей в 2025 году (4,1% к 2024 году). По отношению к ВМП налоговые и неналоговые доходы будут оставаться практически на одном уровне.

Снижение общего объема доходов и расходов районного бюджета в плановом периоде связано с отсутствием по состоянию на дату формирования проекта бюджета распределения части субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, а также частичным распределением дотаций в 2024-2025 годах.

Приоритетом при формировании бюджета стало обеспечение исполнения социальных обязательств, в первую очередь, обусловленных «майскими» указами Президента России. В связи с этим в рамках бюджета муниципального района было произведено перераспределение расходов в пользу «социальных» отраслей, уменьшение ассигнований на реализацию или отказ от не первоочередных программных мероприятий.

Планирование расходов районного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов осуществляется с индексацией отдельных статей расходов на прогнозируемый уровень инфляции по Брянской области в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Брянской области на период до 2025 года (таблица 2).

Таблица 2

Решения об индексации отдельных статей расходов, запланированные при формировании районного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

| Наименование статьи расходов | Коэффициент индексации | Дата начала применения  коэффициента индексации |
| --- | --- | --- |
| Фонд оплаты труда работников муниципальных учреждений Клетнянского района Брянской области, на которых не распространяется действие Указов Президента от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688 и работников органов местного самоуправления Клетнянского района Брянской области | 1,055  1,040  1,040 | 1 октября 2023 года  1 октября 2024 года  1 октября 2025 года |
| Фонд оплаты труда работников муниципальных учреждений Клетнянского района Брянской области, на которых распространяется действие Указов Президента от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688 | в соответствии с прогнозом среднемесячного дохода от трудовой  деятельности | 1 января 2023 года  1 января 2024 года  1 января 2025 года |
| Публичные нормативные обязательства и отдельные социальные выплаты | 1,061  1,040  1,040 | 1 октября 2023 года  1 октября 2024 года  1 октября 2025 года |
| Расходы по оплате коммунальных услуг и средств связи | 1,061  1,040  1,040 | 1 января 2023 года  1 января 2024 года  1 января 2025 года |

Проектом закона также предусмотрены средства на выплату минимального размера оплаты труда работникам государственных учреждений с 1 января 2023 года в размере 16 242 рубля с увеличением на 6,3 % к уровню 2022 года.

# ДОХОДЫ БЮДЖЕТА КЛЕТНЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ В 2023 – 2025 ГОДАХ

Основные параметры бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

**Таблица 3**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2023 год, тыс.руб | 2024 год, тыс.руб | 2025 год, тыс.руб |
| Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета | 82096,3 | 85034,4 | 88999,9 |
| Налоговые доходы | 79897,0 | 82788,0 | 86734,0 |
| Неналоговые доходы | 2199,3 | 2246,4 | 2265,9 |
| Безвозмездные поступления | 240602,6 | 211445,2 | 214416,9 |
| **Доходы районного бюджета всего** | **322698,9** | **296479,6** | **303416,8** |

# Налоговые и неналоговые доходы

### Формирование доходов районного бюджета на 2023 год

### и на плановый период 2024 и 2025 годов

Прогнозирование собственных доходов районного бюджета осуществлялось в соответствии с нормами, установленными статьей 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в условиях действующего на день внесения проекта закона о бюджете в законодательный орган законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства. Кроме того, при расчетах учитывались положения нормативных правовых актов Российской Федерации и Брянской области, предусматривающие изменения в законодательство о налогах и сборах, бюджетное законодательство, вступающие в действие с 1 января 2023 года и последующие годы.

Исходя из вышеизложенных принципов и прогнозных условий социально-экономического развития области и района, налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета района на 2023 год прогнозируются в сумме 114670,8 тыс. рублей. Снижение объема налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета к ожидаемой оценке поступлений 2022 года составляет 3057,1 тыс. рублей или 97,4 процента.

Изменения основных прогнозных показателей приведены в таблице 4.

Таблица 4

Основные прогнозные показатели на 2023 год  
и плановый период 2024 и 2025 годов

| Наименование показателя | Единица измерения | Значения показателей | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2022 год  (оценка) | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| Налоговые и неналоговые  доходы консолидированного районного бюджета (всего),  в том числе: | тыс.  рублей | 117727,9 | 114670,8 | 118300,1 | 123154,6 |
| Налоговые и неналоговые  доходы районного бюджета, всего, в том числе: | тыс.  рублей | 81417,8 | 82096,3 | 85034,4 | 88999,9 |
| Налоговые доходы | тыс.  рублей | 77701,7 | 79897,0 | 82788,0 | 86734,0 |
| Неналоговые доходы | тыс.  рублей | 3716,1 | 2199,30 | 2246,4 | 2265,9 |
| Удельный вес доходов районного бюджета в консолидированном бюджете района | % | 69,2 | 71,6 | 71,9 | 72,3 |
| Удельный вес налоговых доходов в районном бюджете | % | 95,4 | 97,3 | 96,4 | 97,4 |
| Удельный вес неналоговых доходов в районном бюджете | % | 4,6 | 2,7 | 2,6 | 2,6 |

Прогнозируемые доходы районного бюджета в 2023 году ожидаются на уровне 82096,3 тыс. рублей (71,6% от консолидированного бюджета), темп роста к ожидаемой оценке 2022 года составит 100,8 процентов или + 678,5 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета на 2024 год планируются в сумме 85034,4 тыс. рублей (71,9% от консолидированного бюджета), на 2025 год в сумме 88999,9 тыс. рублей (72,3%).

В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в 2023 году налоговые доходы составляют 79897,0 тыс. рублей (97,3%), неналоговые доходы 2199,3 тыс. рублей (2,7%).

### Налоговое и бюджетное законодательство, учтенное в расчетах доходов районного бюджета на 2023 год и на период 2024 и 2025 годов

При расчете доходов бюджета муниципального района учитывались принятые и предполагаемые к принятию изменения, и дополнения в законодательство Российской Федерации, вступающие (планируемые к вступлению) в силу с 1 января 2023 года:

1. увеличение налоговых ставок по акцизам на автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла, прямогонный бензин на 2025 год с темпом роста 104%;
2. изменения, предусмотренные проектом федерального закона № 201622-8 «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году» в части установления норматива зачисления акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации на 2025 год в размере - 74,9% (ранее 100%);
3. учтен порядок распределения акцизов на нефтепродукты для Брянской области с целью формирования дорожных фондов:

в 2023 году – 77,7% по нормативу 0,8538%;

в 2024 году – 77,7% по нормативу 0,8289;

в 2025 году – 77,7% по нормативу 0,8140%;

1. уменьшение с 1 января 2023 года норматива зачисления в бюджет Клетнянского муниципального района доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты с 0,1862 до 0,1841.
2. учтено увеличение с 1 января 2023 года дополнительного норматива отчислений заменяющего часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности Клетнянского муниципального района от налога на доходы физических лиц (за исключением налога на доходы физических лиц, уплачиваемого иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа при осуществлении ими на территории Российской федерации трудовой деятельности на основании патента) в размере 73% (ранее норматив был установлен на 2023 год в размере 70%).

#### Оценка изменения налогового и бюджетного законодательства

В результате влияния изменений налогового и бюджетного законодательства, учтенного при прогнозировании, доходы районного бюджета в 2023 году увеличатся на 2478,75 тыс. рублей.

За счет изменений бюджетного законодательства в 2023 году прогнозируется увеличение поступлений доходов в районный бюджет (в основном за счет увеличения норматива отчислений от налога на доходы физических лиц) на 2569,7 тыс. рублей и уменьшение за счет норматива распределения доли доходов от акцизов на нефтепродукты, подлежащие зачислению в бюджет Клетнянского муниципального района Брянской области с 0,1862 до 0,184 на 90,95 тыс. рублей.

Сводная оценка изменений доходной части районного бюджета в 2023-2025 годах в связи с изменением налогового и бюджетного законодательства приведена в приложении 1.

# Особенности расчетов поступлений платежей в областной бюджет по основным доходным источникам на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

### НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ

#### Налог на доходы физических лиц

Прогноз поступления налога на доходы физических лиц на 2023 год осуществлён, исходя из ожидаемой оценки поступлений на 2022 год, прогнозируемых показателей фонда оплаты труда по данным отдела экономического развития администрации района, согласованных с департаментом экономического развития Брянской области, фактически сложившейся динамики поступлений налога, учтен дополнительный норматив отчислений заменяющие часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального района: от налога на доходы физических лиц (за исключением налога на доходы физических лиц, уплачиваемого иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа при осуществлении ими на территории Российской федерации трудовой деятельности на основании патента) в размере 73% (в 2024 и 2025 году-73% соответственно); от налога на доходы физических лиц, уплачиваемого иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа при осуществлении ими на территории Российской федерации трудовой деятельности на основании патента в размере 15%, (в 2024 и 2025- 15%, соответственно), установленный проектом Закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Исходя из прогнозируемых показателей фонда оплаты труда, а также нормативов отчислений налога в районный бюджет, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации и дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц, заменяющего часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов, рассчитан прогнозный объём поступлений налога в 2023 году – 67583,0 тыс. рублей, в т.ч. поступления по дополнительному нормативу запланированы в сумме: 73% - 62455,0 тыс. рублей, 15% - 17,0 тыс. рублей.

На 2024 год сумма налога 70151,0 тыс. рублей (сумма доп. норматива 73%- 64828,0 тыс. рублей, доп. норматива15% - 18,0 тыс. рублей), на 2025 год – 73589,0 тыс. рублей (сумма доп. норматива 73%- 68005,0 тыс. рублей, доп. норматива 15%- 19,0 тыс. рублей).

# НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

### Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации

В основу расчета акцизов на нефтепродукты принят показатель доходов от акцизов на нефтепродукты, подлежащих распределению в бюджеты субъектов Российской Федерации в соответствии с проектом федерального закона № 201614-8 «О федеральном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Учтен порядок распределения акцизов на нефтепродукты для Брянской области, в 2023 году - 77,7% по нормативу 0,8538%; в 2024 году - 77,7% по нормативу 0,8289%; в 2025 году - 77,7% по нормативу 0,8140% с целью формирования дорожных фондов.

Учтено уменьшение с 1 января 2023 года норматива отчислений в бюджет муниципального района с 0,1862 до 0,1841 процента от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимых на территории Российской Федерации.

С учетом изложенного поступления доходов в районный бюджет от уплаты акцизов на нефтепродукты в 2023 году в целом прогнозируются в сумме 7832,0 тыс. рублей, в том числе: дизельное топливо – 3714,4 тыс. рублей, моторные масла – 25,8 тыс. рублей, автомобильный бензин – 4591,7 тыс. рублей, прямогонный бензин (-499,9 тыс. рублей).

Доходы районного бюджета на 2024 год от уплаты акцизов на нефтепродукты прогнозируются в сумме 8021,0 тыс. рублей, на 2025 год – 8391,0 тыс. рублей.

### 

### НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД

#### Единый сельскохозяйственный налог

Расчет доходов в районный бюджет от уплаты единого сельскохозяйственного налога на 2023 год осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, данных налоговой отчетности по форме5-ЕСХН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по единому сельскохозяйственному налогу», с учетом показателей социально – экономического развития Брянской области.

Поступление единого сельскохозяйственного налога в районный бюджет на 2023 год планируется в сумме 193,0 тыс. рублей, на 2024 год – 207,0 тыс. рублей, на 2025 год – 221,0 тыс. рублей.

#### Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Прогнозирование налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения на 2023 год, осуществлялось на основании главы 26.5 «Патентная система налогообложения» части второй Налогового кодекса Российской Федерации, с учетом динамики темпов фактических поступлений в 2022 году, показателей налоговой базы в соответствии с отчетом формы № 1–ПАТЕНТ «Отчет о количестве индивидуальных предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения, и выданных патентов на право применения патентной системы налогообложения в разрезе видов предпринимательской деятельности», с учетом показателей социально – экономического развития Брянской области.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, прогнозируется на 2023 год в сумме 2989,0 тыс. рублей, на 2024 год – 3109,0 тыс. рублей, на 2025 год – 3233,0 тыс. рублей.

### ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА

Прогнозируемый объем поступления государственной пошлины на 2023 год определен с учетом динамики поступлений за прошлые годы, оценки поступления в районный бюджет в 2022 году, а также с учетом прогнозных показателей, представленных главными администраторами.

Сумма прогнозируемых поступлений государственной пошлины в районный бюджет на 2023 год составляет 1300,0 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем поступления государственной пошлины в 2024- 2025 годах оценивается в сумме по 1300,0 тыс. рублей ежегодно.

# НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

### ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ

#### Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений

Объем поступления доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, прогнозируемый на 2023 год, рассчитан на основе сведений администратора платежа (отдела по управлению муниципальным имуществом администрации Клетнянского района) о начислениях арендной платы в прошлом и текущем годах, оценки 2022 года с учетом достигнутого в предыдущие периоды уровня собираемости платежа и проведения работы по погашению имеющейся недоимки и прогнозируется в сумме 922,8 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем поступлений доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи прав на заключение договоров аренды планируется на 2024 год 957,3 тыс. рублей, на 2025 год – 957,3 тыс. рублей.

#### Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений

Прогнозируемый объем поступлений доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) рассчитан администратором платежа – отделом по управлению муниципальным имуществом администрации Клетнянского района, исходя из фактически заключенных договоров аренды по состоянию на 01.10.2022 года. В расчете учтены индексы потребительских цен по Брянской области по данным департамента экономического развития Брянской области.

Прогноз данных поступлений в 2023 году планируется в сумме 100,2 тыс. рублей, в 2024 году – 103,8 тыс. рублей и 108,0 тыс. рублей в 2025 году.

##### Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов

Объем поступлений от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) определен исходя из сведений, представленных администратором платежа-отделом по управлению муниципальным имуществом администрации Клетнянского района. Прогнозируемый объем поступлений от прочего использования имущества, находящегося в собственности муниципального района составит в 2023 году 120,7 тыс. рублей, в 2024 году оценивается в сумме по 120,7 тыс. рублей и 120,0 тыс. рублей в 2025 году.

# ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ

### Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2023 год произведен с учетом сведений о прогнозируемых суммах поступлений главного администратора платежа – Приокского межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования.

Прогнозируемая сумма поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в районный бюджет в 2023 - 2025 годах составит 5,6 тыс. рублей ежегодно.

# ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА

### Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

Прогнозируемый объем поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства определен с учетом оценки их поступления в 2022 году, расчетов, представленных главным администратором платежей - администрацией Клетнянского района.

Прогноз поступления указанных платежей в районный бюджет в 2023 году оценивается в сумме 265,0 тыс. рублей, в 2024 году – 274,0 тыс. рублей, в 2025 году – 290,0 тыс. рублей.

# ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

### Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений

Прогноз поступления доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, определен исходя из сведений администратора – отдела по управлению муниципальным имуществом администрации района, в соответствии с которыми прогнозируемый объем поступлений в 2023 - 2025 годах составит по 100 тыс. рублей ежегодно.

# ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА

Прогнозируемый объем поступления доходов от денежных взысканий, штрафов, возмещений ущерба определен главными администраторами платежей с учетом оценки их поступления в 2022 году.

Прогноз денежных взысканий, штрафов, возмещений ущерба в 2023 году составит 685,0 тыс. рублей, в 2024 и 2025 годах 685,0 тыс. рублей соответственно.

Структура налоговых и неналоговых доходов в 2023 году

**Таблица 5**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Прогноз на 2023 год | Удельный вес доходов |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **82096,3** | **100,0** |
| **Налог на доходы физических лиц** | **67583,0** | **82,3** |
| **Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации** | **7832,0** | **9,5** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | **7832,0** | **9,5** |
| **Налоги на совокупный доход** | **3182,0** | **3,9** |
| Единый сельскохозяйственный налог | **193,0** | **0,2** |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | **2989,0** | **3,6** |
| **Государственная пошлина, сборы** | **1300,0** | **1,6** |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** | **1143,7** | **1,4** |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | **922,8** | **1,1** |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | **100,2** | **0,1** |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | **120,7** | **0,1** |
| **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** | **5,6** | **0,0** |
| **Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** | **265,0** | **0,3** |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **100,0** | **0,1** |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений | **100,0** | **0,1** |
| **Штрафы. Санкции. Возмещение ущерба** | **685,0** | **0,8** |

### Безвозмездные поступления

При планировании районного бюджета на 2023 – 2025 годы учтены объемы безвозмездных поступлений, предусмотренные проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Структура безвозмездных поступлений в районный бюджет на 2023 – 2025 годы представлена в таблице 6.

**Таблица 6**

Структура безвозмездных поступлений в районный бюджет на 2023 – 2025 годы

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2022 год, | 2023 год, | отклонение | 2024 год, | 2025 год, |
| рублей, первоначально | рублей | рублей | рублей | рублей |
| Безвозмездные поступления всего, | 245 541 860,25 | 240 602 567,79 | -4 939 292,46 | 211 445 200,68 | 214 416 887,37 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| дотации | 70 582 000,00 | 73 307 640,00 | 2 725 640,00 | 36 153 000,00 | 39 949 000,00 |
| субсидии | 29 380 963,51 | 10 049 886,04 | -19 331 077,47 | 13 820 948,73 | 11 499 295,82 |
| субвенции | 131 240 691,34 | 142 679 824,55 | 11 439 133,21 | 146 945 312,55 | 148 410 890,55 |
| иные межбюджетные трансферты | 14 338 205,40 | 14 565 217,20 | 227 011,80 | 14 525 939,40 | 14 557 701,00 |

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности на 2023 год предусмотрена в размере 68226,0 тыс. рублей (на 1502,0 тыс. рублей больше первоначального объема дотации 2022 года). Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в размере 5081,6 тыс. рублей (на 1223,6 тыс. рублей больше уровня 2022 года).

Объем субсидий на 2023 год составляет 10049,9 тыс. рублей, что на 19331,1 тыс. рублей меньше уровня 2022 года.

Перечень и объемы субсидий из федерального и областного бюджетов в 2023 году:

**Таблица 7**

| Наименование субсидии | Сумма на 2022 год, рублей первоначально | Сумма на 2023 год, рублей | Отклонение (+;-) рублей |
| --- | --- | --- | --- |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения | 11 733 824,51 | 202 500,83 | -11 531 323,68 |
| Распределение субсидий бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на государственную поддержку отрасли культуры для муниципальных учреждений дополнительного образования сферы культуры в рамках регионального проекта "Культурная среда (Брянская область)" государственной программы "Развитие культуры и туризма в Брянской области" | 5 141 410,00 | 0,00 | -5 141 410,00 |
| Распределение субсидий бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на государственную поддержку отрасли культуры с целью реализации мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов в рамках государственной программы «Развитие культуры и туризма в Брянской области» | 84 234,00 | 73 654,00 | -10 580,00 |
| Субсидия бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях Брянской области в рамках государственной программы "Развитие образования и науки Брянской области" | 224 370,00 | 220 817,00 | -3 553,00 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов (городских округов) на приведение в соответствии с брендбуком «Точка роста" | 156 250,00 | 378 787,88 | 222 537,88 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 4 853 721,00 | 4 644 944,11 | -208 776,89 |
| Распределение субсидий бюджетам муниципальных районов (городских округов) на реализацию мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей в рамках государственной программы "Развитие образования и науки Брянской области" | 332 280,00 | 332 280,00 | 0,00 |
| Распределение субсидий бюджетам муниципальных районов (городских округов) на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области" государственной программы "Социальная и демографическая политика Брянской области" | 2 250 927,00 | 3 041 069,22 | 790 142,22 |
| Распределение субсидий бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на обеспечение жильем тренеров, тренеров-преподавателей учреждений физической культуры и спорта Брянской области в рамках подпрограммы "Обеспечение жильем тренеров, тренеров-преподавателей государственных и муниципальных учреждений физической культуры и спорта Брянской области" государственной программы "Развитие физической культуры и спорта Брянской области" | 1 753 947,00 | 1 155 833,00 | -598 114,00 |
| Распределение субсидий бюджетам муниципальных районов (городских округов) на замену оконных блоков муниципальных образовательных организаций Брянской области в рамках государственной программы "Развитие образования и науки Брянской области" | 2 850 000,00 | 0,00 | -2 850 000,00 |
| **Итого:** | **29 380 963,51** | **10 049 886,04** | **-19 331 077,47** |

В бюджетных проектировках на 2023 – 2025 годы предусмотрены средства районного бюджета с целью обеспечения софинансирования исходя из предельного уровня софинансирования из областного бюджета в размере 95% в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 18.10.2021 № 436-п (в отношении межбюджетных трансфертов, предоставляемых не в рамках реализации национальных проектов), Постановление Правительства Брянской области от 07.11.2022г. №502-п, а также распоряжения Правительства Российской Федерации от 18.10.2019 № 2468-р по установлению предельного уровня софинансирования из федерального бюджета в размере 99% при предоставлении субсидий в рамках реализации национальных проектов (за исключением направлений расходов, по которым установлен иной уровень софинансирования).

Общий объем субвенций на 2023 год составляет 142679,8 тыс. рублей (59% от общего объема межбюджетных трансфертов) и на 11439,1 тыс. рублей больше уровня 2022 года.

Перечень и объемы субвенций из областного бюджета бюджету Клетнянского района в 2023 году приведены в таблице 8.

**Таблица 8**

Перечень и объемы субвенций из областного бюджета в 2023 году (рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование субвенций | Первоначальный план 2022 год | Сумма на 2023 год, рублей | отклонение (+;-) рублей |
| Распределение субвенций бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 859 000,00 | 926 300,00 | 67 300,00 |
| Распределение субвенции бюджетам муниципальных районов (городских округов) 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 | 124 200,34 | 63 871,55 | -60 328,79 |
| Распределение субвенций 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 | 1 305 850,00 | 1 404 533,00 | 98 683,00 |
| Распределение субвенций бюджетам муниципальных образований на осуществление отдельных государственных полномочий Российской Федерации по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 1 188 709,00 | 1 436 862,00 | 248 153,00 |
| Распределение субвенций бюджетам муниципальных образований 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 | 122 400,00 | 122 400,00 | 0,00 |
| Распределение субвенций бюджетам муниципальных районов (городских округов) на осуществление отдельных полномочий в сфере образования | 108 528 779,00 | 124 656 889,00 | 16 128 110,00 |
| Распределение субвенций бюджетам муниципальных районов и городских округов на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 867 418,00 | 929 430,00 | 62 012,00 |
| Распределение субвенций бюджетам муниципальных районов (городских округов) на обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 267 600,00 | 187 600,00 | -80 000,00 |
| Распределение субвенций бюджетам муниципальных районов (городских округов) 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 | 8 637 900,00 | 8 385 100,00 | -252 800,00 |
| Распределение субвенций бюджетам муниципальных районов (городских округов) на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 9 026 160,00 | 4 228 488,00 | -4 797 672,00 |
| Распределение субвенций бюджетам муниципальных районов (городских округов) на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 261 090,00 | 280 827,00 | 19 737,00 |
| Распределение субвенций бюджетам муниципальных районов (городских округов) на осуществление переданных государственных полномочий Российской Федерации по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 51 585,00 | 1 359,00 | -50 226,00 |
| Распределение субвенций бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок | 0,00 | 56 165,00 | 56 165,00 |
| **Итого:** | **131 240 691,34** | **142 679 824,55** | **11 439 133,21** |

Основное увеличение объема субвенций сложилось за счет увеличения объема субвенции бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на осуществление отдельных полномочий в сфере образования на 16128,1 тыс. рублей. Вместе с тем снизился объем субвенции бюджетам муниципальных районов (городских округов) на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений на 4797,7 тыс. рублей.

Общий объем иных межбюджетных трансфертов на 2023 год составляет 14565,2 тыс. рублей (6,0% общего объема межбюджетных трансфертов).

Перечень и объемы иных межбюджетных трансфертов на 2023 год приведены в таблице 9.

**Таблица 9**

Перечень и объёмы иных межбюджетных трансфертов на 2023 год

|  | 2022 год | 2023 год | отклонение 2023/2022, рублей | отклонение 2023/  2022, % |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Иные межбюджетные трансферты всего** | **14 338 205,40** | **14 565 217,20** | **227 011,80** | **101,6** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями: | 5 890 900,00 | 5 890 900,00 | 0,00 | 100,0 |
| − по формированию архивных фондов поселений | 2 500,00 | 2 500,00 | 0,00 | 100,0 |
| −по осуществлению внешнего муниципального контроля | 18 000,00 | 18 000,00 | 0,00 | 100,0 |
| −по осуществлению внутреннего муниципального контроля | 2 400,00 | 2 400,00 | 0,00 | 100,0 |
| −по обеспечению населения услугами учреждений культуры (на обеспечение деятельности клубных учреждений) | 5 107 400,00 | 5 107 400,00 | 0,00 | 100,0 |
| −по обеспечению населения услугами учреждений культуры (проведение праздничных мероприятий) | 492 600,00 | 492 600,00 | 0,00 | 100,0 |
| −в области физической культуры и спорта | 268 000,00 | 268 000,00 | 0,00 | 100,0 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в рамках государственной программы «Развитие образования и науки Брянской области» | 7 733 880,00 | 7 812 000,00 | 78 120,00 | 101,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов всего, из них: | 713 425,40 | 862 317,20 | 148 891,80 | 120,9 |
| - из бюджета Клетнянского городского поселения на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 713 225,40 | 862 117,20 | 148 891,80 | 120,9 |
| - из бюджета Клетнянского городского поселения на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 100,0 |

# РАСХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА В 2023 – 2025 ГОДАХ

Объем расходов районного бюджета в 2023 году составит 322698868,0 рублей, в 2024 году – 296479601,0рубль, в 2025 году – 303416788,0 рублей.

Структура расходов районного бюджета на 2023 – 2025 годы представлена в таблице 10.

**Таблица 10**

Структура расходов районного бюджета в 2022 – 2025 годах

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Рз | Утверждено на 2022 год | Прогноз на 2023 год | Доля в общем объеме | Отклонение 2023/2022, процентов | Прогноз на 2024 год | Прогноз на 2025 год |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 35 166 725 | 40 535 084 | 12,6 | 115,3 | 38 431 018 | 42 008 073 |
| Национальная оборона | 02 | 1 901 934 | 2 298 979 | 0,7 | 120,9 | 2 402 558 | 2 487 256 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 3 399 970 | 3 810 800 | 1,2 | 112,1 | 3 319 900 | 3 319 900 |
| Национальная экономика | 04 | 11 107 800 | 11 783 891 | 3,7 | 106,1 | 9 777 396 | 12 816 295 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 12 049 759 | 846 242 | 0,3 | 7,0 | 1 341 953 | 66 519 |
| Охрана окружающей среды | 06 |  | 35 600 | 0,0 | 0,0 | 35 600 | 35 600 |
| Образование | 07 | 200 812 128 | 211 351 094 | 65,5 | 105,2 | 189 702 095 | 193 470 404 |
| Культура, кинематография | 08 | 21 022 668 | 26 009 758 | 8,1 | 123,7 | 24 478 140 | 20 809 000 |
| Социальная политика | 10 | 24 141 716 | 20 095 953 | 6,2 | 83,2 | 24 296 641 | 25 709 441 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 2 634 760 | 2 005 167 | 0,6 | 76,1 | 268 000 | 268 000 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 14 | 2 359 000 | 3 926 300 | 1,2 | 166,4 | 2 426 300 | 2 426 300 |
| **Всего расходов** |  | **314 596 460** | **322 698 868** | **100,0** | 102,6 | **296 479 601** | **303 416 788** |

Проект бюджета на 2023 – 2025 годы составлен в программном формате: запланирована реализация трех муниципальных программ. Доля расходов районного бюджета на 2023 год, сформированных в программном формате, составляет 99,3 %.

***Социально значимые расходы***

Важнейшей задачей бюджетной политики в области социального обеспечения является создание условий для выполнения социальных обязательств государства с одновременным повышением адресности предоставления социальной помощи.

Общий объем социально значимых расходов районного бюджета на 2023 год составляет 259,5 млн. рублей (80,4% от общего объема запланированных расходов). При этом 71,7% общего объема расходов районного бюджета – расходы на образование и социальную защиту населения.

При формировании бюджетных ассигнований районного бюджета в сфере социального обеспечения в 2023 – 2025 годах учтено обеспечение законодательно установленных обязательств по выплате социальных пособий и компенсаций в рамках переданных полномочий Брянской области.

**Таблица 11**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Перечень публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области, на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов | | | |
|  |  |  | рублей |
| Наименование | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| Выплата муниципальных пенсий (доплат к государственным пенсиям) | 3 238 400,00 | 3 238 400,00 | 3 238 400,00 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству (выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям) | 5 193 212,00 | 5 458 740,00 | 5 522 786,00 |
| **Всего** | **8 431 612,00** | **8 697 140,00** | **8 761 186,00** |

Все социальные выплаты в 2023 году и в плановом периоде 2024 и 2025 годов сохранены на уровне не ниже 2022 года. С целью повышения уровня государственной поддержки наиболее социально незащищенных слоев населения при формировании проекта районного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов в рамках переданных полномочий Брянской области запланировано увеличение размеров, действующих на территории региона социальных выплат и пособий на 6,1% с 1 октября 2023 года, на 4,0% с 1 октября 2024 года, на 4,0% с 1 октября 2025 года.

В составе бюджетных ассигнований главных распорядителей бюджетных средств, предусмотрены средства на реализацию «майских» указов Президента России в части повышения оплаты труда отдельных категорий работников в 2023-2025 годах.

Межбюджетные отношения с органами местного самоуправления муниципальных образований - поселений района, сформированы с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 6 октября 2003 года №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Закона Брянской области от 2 ноября 2016 года №89-З «О межбюджетных отношениях в Брянской области», законов Брянской области о наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями.

Бюджетная политика в сфере межбюджетных отношений с муниципальными образованиями будет сосредоточена на решении следующих задач:

* повышение эффективности механизмов выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований и сохранение высокой роли, выравнивающей составляющей межбюджетных трансфертов;
* поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов;
* повышение эффективности предоставления целевых межбюджетных трансфертов;
* повышение открытости и прозрачности межбюджетных отношений, бюджетного процесса на муниципальном уровне;
* развитие информационных технологий управления общественными финансами.
* выполнение мероприятий по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов на основе заключенных соглашений с органами местного самоуправления муниципальных районов (сельские поселения), обеспечение реализации комплекса указанных мероприятий муниципальными районами в поселениях;
* комплексное использование государственных информационных систем управления общественными финансами «Электронный бюджет» и «Электронный бюджет Брянской области».

Общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений

планируется:

на 2023 год – 13261881,00рублей;

на 2024 год – 12015618,00 рублей;

на 2025 год – 12438554,00 рублей.

# РАСХОДЫ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА НА ФИНАНСОВОЕ

# ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНЫХ

# ПРОГРАММ КЛЕТНЯНСКОГО РАЙОНА

В настоящее время в Клетнянском районе утверждены и реализуются три муниципальные программы, на реализацию которых планируется направить в 2023 году – 320,5 млн. рублей, в 2024 году -292,0 млн. рублей, в 2025 году – 295,3 млн. рублей. Программная часть районного бюджета составляет 99,3 процента всей расходной части бюджета.

1. Муниципальная программа **«Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района»,** на реализацию мероприятий предусмотрено на 2023 год – 99,9 млн. рублей, на 2024 год – 92,8 млн. рублей, на 2025 год – 91,0 млн. рублей.

В составе данной программы сформированы подпрограммы:

* «Культура Клетнянского района»
* «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту»
* «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта Клетнянского района»
* «Социальная политика Клетнянского района»
* «Обеспечение жильем молодых семей Клетнянского района»
* «Обеспечение жильем тренеров, тренеров-преподавателей муниципальных учреждений физической культуры и спорта Клетнянского района».

1. Муниципальная программа **«Развитие системы образования Клетнянского муниципального района»,** на реализацию мероприятий программы предусмотрено на 2023 год – 210,3 млн. рублей, на 2024 год – 190,4 млн. рублей, на 2025 год – 195,5 млн. рублей.
2. Муниципальная **программа «Управление муниципальными финансами Клетнянского муниципального района»** на реализацию мероприятий на 2023 год предусмотрено 10,4 млн. рублей, в 2024 году 8,7 млн. рублей, в 2025 году 8,7 млн. рублей.

# МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ ПОЛНОМОЧИЙ КЛЕТНЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА»

Муниципальная программа «Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района» направлена на:

* повышение качества и доступности предоставления муниципальных услуг в Клетнянском районе Брянской области;
* совершенствование управления персоналом и развитие муниципальной службы Клетнянского района;
* проведение муниципальной политики в сфере безопасности, защита населения и территории Клетнянского района от чрезвычайных ситуаций, профилактику правонарушений в Клетнянском районе;
* обеспечение населения Клетнянского района чистой питьевой водой;
  + рациональное использование топливно-энергетических ресурсов и внедрение технологий энергосбережения:
  + создание условий, обеспечивающих возможность гражданам систематически заниматься физической культурой и спортом, и повышение эффективности подготовки спортсменов в спорте высших достижений;
  + вовлечение молодых граждан в регулярные занятия спортом с целью отбора и спортивной подготовки наиболее одаренных, имеющих перспективу достижения спортивных результатов всероссийского и международного уровня, создание комфортных условий для развития спорта высших достижений, подготовки спортивного резерва брянских команд по игровым видам спорта к успешному выступлению на официальных всероссийских соревнованиях;
* государственная поддержка в решении жилищной проблемы молодых семей, признанных в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий;
* реализацию государственной политики в сфере социально-трудовых отношений и охраны труда;
  + повышение эффективности и безопасности функционирования автомобильных дорог общего пользования регионального, межмуниципального и местного значения;
* эффективное управление и распоряжение муниципальным имуществом Клетнянского района (в том числе земельными участками), рациональное его использование;
* предоставление мер социальной поддержки и социальных гарантий гражданам.

Задачами муниципальной программы являются:

* достижение количественных и качественных показателей социально-экономического развития Клетнянского района;
* создание условий для эффективной деятельности исполнительно-распорядительного органа муниципального образования;
* обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, переданные на муниципальный уровень полномочия;
* организация и повышение качества системной подготовки кадров муниципальной службы Клетнянского района;
* формирование, подготовка и эффективное использование резерва кадров, в том числе управленческого, на муниципальной службе Клетнянского района;
* обеспечение сохранности, пополнения и использования архивных фондов Клетнянского района;
  + предоставление молодым семьям - участникам государственной подпрограммы социальных выплат на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома с привлечением собственных средств молодых семей, а также дополнительных финансовых средств кредитных и других организаций, предоставляющих жилищные кредиты и займы, в том числе ипотечные, для приобретения жилья;
* обеспечение мобилизационной готовности специальных объектов и формирований, выполнение мероприятий по гражданской обороне;
* обеспечение первичного воинского учёта на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты;
* профилактика правонарушений и рецидивной преступности на территории Клетнянского района;
* проведение антинаркотических профилактических мероприятий;
* развитие и эксплуатация системы и обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» на базе единой дежурно-диспетчерской службы Клетнянского района Брянской области;
* содействие реформированию жилищно-коммунального хозяйства, создание благоприятных условий проживания граждан;
* повышение качества питьевой воды посредством строительства и реконструкции (модернизации) систем водоснабжения и водоподготовки с использованием перспективных технологий;
* повышение энергетической эффективности потребления тепла, газа, электроэнергии, воды и стимулирование использования энергосберегающих технологий;
* совершенствование системы управления пассажирскими перевозками;
* реализация единой государственной политики в сфере физической культуры и спорта на территории Брянской области;
* популяризация массового и профессионального спорта;
* развитие инфраструктуры сферы физической культуры и спорта.

Динамика расходов муниципальной программы ***«Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района»*** представлена в таблице 12

**Таблица 12**

(рублей)

| Наименование | МП | ППМП | ОМ | ГРБС | НР | 2022  (первоначальный) | 2023 год  (проект) | 2023 / 2022,% |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района** | **51** |  |  |  |  | 108027004,25 | 99 863 249,80 | 92,4 |
| Обеспечение эффективной деятельности главы и аппарата исполнительно-распорядительного органа муниципального образования | 51 | 0 | 01 |  |  | 24 168 640,00 | 28 132 025,00 | 116,4 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях (осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних) | 51 | 0 | 01 | 851 | 12021 | 783 270,00 | 842 480,00 | 107,6 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях (осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по организации деятельности административных комиссий ) | 51 | 0 | 01 | 851 | 12022 | 522 380,00 | 561 853,00 | 107,6 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях (осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях) | 51 | 0 | 01 | 851 | 12023 | 400,00 | 400,00 | 100,0 |
| Установление регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок | 51 | 0 | 01 | 851 | 17390 | 0,00 | 56 165,00 | 0,00 |
| Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 51 | 0 | 01 | 851 | 17900 | 261 090,00 | 280 827,00 | 107,6 |
| Обеспечение деятельности главы местной администрации (исполнительно-распорядительного органа муниципального образования) | 51 | 0 | 01 | 851 | 80020 | 1 505 600,00 | 1 639 200,00 | 108,9 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 51 | 0 | 01 | 851 | 80040 | 20792900,00 | 24 435 100,00 | 117,5 |
| Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления | 51 | 0 | 01 | 851 | 80070 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100,0 |
| Опубликование нормативных правовых актов муниципальных образований и иной официальной информации | 51 | 0 | 01 | 851 | 80100 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100,0 |
| Членские взносы некоммерческим организациям | 51 | 0 | 01 | 851 | 81410 | 65 000,00 | 78 000,00 | 120,0 |
| Повышение энергетической эффективности и обеспечения энергосбережения | 51 | 0 | 01 | 851 | 83260 | 35 500,00 | 35 500,00 | 100,0 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части формирования архивных фондов поселений | 51 | 0 | 01 | 851 | 84220 | 2 500,00 | 2 500,00 | 100,0 |
| Обеспечение эффективного управления муниципальным имуществом | 51 | 0 | 02 |  |  | 645 908,20 | 674 351,00 | 104,4 |
| Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности | 51 | 0 | 02 | 851 | 80900 | 579 500,00 | 579 500,00 | 100,0 |
| Уплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами местного самоуправления | 51 | 0 | 02 | 851 | 81830 | 66 408,20 | 94 851,00 | 142,8 |
| Повышение качества и доступности предоставления муниципальных услуг в Клетнянском районе | 51 | 0 | 03 |  |  | 3 019 900,00 | 3 206 200,00 | 106,2 |
| Многофункциональные центры предоставления государственных и муниципальных услуг | 51 | 0 | 03 | 851 | 80710 | 3 019 900,00 | 3 206 200,00 | 106,2 |
| Обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на муниципальный уровень полномочия | 51 | 0 | 04 |  |  | 1 953 519,40 | 2 300 338,20 | 117,8 |
| Осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов | 51 | 0 | 04 | 851 | 51180 | 1 901 934,40 | 2 298 979,20 | 120,9 |
| Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 51 | 0 | 04 | 851 | 51200 | 51 585,00 | 1 359,00 | 2,6 |
| Повышение защиты населения и территории Клетнянского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | 51 | 0 | 05 |  |  | 3 399 970,00 | 3 810 800,00 | 112,1 |
| Единые дежурно-диспетчерские службы | 51 | 0 | 05 | 851 | 80700 | 3 278 200,00 | 3 688 400,00 | 112,5 |
| Оповещение населения об опасностях, возникающих при ведении военных действий и возникновении чрезвычайных ситуаций | 51 | 0 | 05 | 851 | 81200 | 121 770,00 | 122 400,00 | 100,5 |
| Предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней | 51 | 0 | 06 |  |  | 124 200,34 | 63 871,55 | 51,4 |
| Организация 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 | 51 | 0 | 06 | 851 | 12510 | 124 200,34 | 63 871,55 | 51,4 |
| Обеспечение устойчивой работы и развития автотранспортного комплекса | 51 | 0 | 07 |  |  | 3 200 000,00 | 3 888 019,80 | 121,5 |
| Компенсация транспортным организациям части потерь в доходах и (или) возмещение затрат, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок | 51 | 0 | 07 | 851 | 81630 | 3 144 900,00 | 3 841 676,80 | 122,2 |
| Уплата налогов, сборов и иных обязательных платежей | 51 | 0 | 07 | 851 | 83360 | 55 100,00 | 46 343,00 | 84,1 |
| Повышение эффективности и безопасности функционирования автомобильных дорог общего пользования местного значения | 51 | 0 | 08 |  |  | 7 783 600,00 | 7 832 000,00 | 100,6 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселений, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществление дорожной деятельности | 51 | 0 | 08 | 851 | 83740 | 7 783 600,00 | 7 832 000,00 | 100,6 |
| Содействие реформированию жилищно-коммунального хозяйства; создание благоприятных условий проживания граждан | 51 | 0 | 09 |  |  | 131 002,00 | 153 481,31 | 117,2 |
| Мероприятия в сфере коммунального хозяйства | 51 | 0 | 09 | 851 | 81740 | 73 662,00 | 86 962,31 | 118,1 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями в части обеспечения проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация содержания муниципального жилищного фонда | 51 | 0 | 09 | 851 | 83760 | 57 340,00 | 66 519,00 | 116,0 |
| Реализация мероприятий по проведению работ по ремонту, реставрации, благоустройству воинских захоронений | 51 | 0 | 10 | 851 |  | 0,00 | 190 945,00 | 0,00 |
| Реализация федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы" | 51 | 0 | 10 | 851 | L2990 | 0,00 | 190 945,00 | 0,00 |
| Повышение доступности и качества предоставления дополнительного образования детей | 51 | 0 | 11 |  |  | 6 779 000,00 | 9280600,00 | 136,9 |
| Организации дополнительного образования | 51 | 0 | 11 | 851 | 80320 | 6 722 700,00 | 8 188 000,00 | 121,8 |
| Мероприятия по комплексной безопасности муниципальных учреждений | 51 | 0 | 11 | 851 |  | 0,00 | 1080000,00 | 0,00 |
| Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 51 | 0 | 11 | 851 | 82430 | 0,00 | 1080000,00 | 0,00 |
| Мероприятия по развитию образования | 51 | 0 | 11 | 851 | 82330 | 56 300,00 | 12 600,00 | 22,4 |
| Реализация мер государственной поддержки работников образования | 51 | 0 | 12 |  |  | 156 000,00 | 156 000,00 | 100,0 |
| Осуществление отдельных полномочий в сфере образования (предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам и специалистам образовательных организаций (за исключением педагогических работников), работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области) | 51 | 0 | 12 | 851 | 14723 | 156 000,00 | 156 000,00 | 100,0 |
| Реализация мероприятий по улучшению экологической обстановки на территории Клетнянского района | 51 | 0 | 23 |  |  | 0,00 | 35600,00 | 0,00 |
| Мероприятия в сфере охраны окружающей среды | 51 | 0 | 23 | 851 |  | 0,00 | 35600,00 | 0,00 |
| Региональный проект "Чистая вода (Брянская область)" | 51 | 0 | F5 |  |  | 11 852 348,51 | 406 964,44 | 3,4 |
| Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения | 51 | 0 | F5 | 851 | 52430 | 11 852 348,51 | 406 964,44 | 3,4 |
| Подпрограмма "Культура Клетнянского района" | 51 | 2 |  |  |  | 26 759 998,00 | 26 004 758,00 | 97,2 |
| Реализация мер государственной поддержки работников культуры | 51 | 2 | 13 |  |  | 122 400,00 | 122 400,00 | 100,0 |
| 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 | 51 | 2 | 13 | 851 | 14210 | 122 400,00 | 122 400,00 | 100,0 |
| Обеспечение свободы творчества и прав граждан на участие в культурной жизни, на равный доступ к культурным ценностям | 51 | 2 | 14 |  |  | 20 895 268,00 | 25 849 046,00 | 123,7 |
| Библиотеки | 51 | 2 | 14 | 851 | 80450 | 7 943 400,00 | 9 014 800,00 | 113,5 |
| Дворцы и дома культуры, клубы, выставочные залы | 51 | 2 | 14 | 851 | 80480 | 7 058 200,00 | 8 746 000,00 | 123,9 |
| Мероприятия по развитию культуры | 51 | 2 | 14 | 851 | 82400 | 205 000,00 | 1 705 000,00 | 831,7 |
| Мероприятия по комплексной безопасности муниципальных учреждений | 51 | 2 | 14 | 851 | 82430 | 0,00 | 705715,0 | 0,00 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселений услугами организаций культуры | 51 | 2 | 14 | 851 | 84260 | 5 600 000,00 | 5 600 000,00 | 100,0 |
| Государственная поддержка отрасли культуры | 51 | 2 | 14 | 851 | L5190 | 88 668,00 | 77 531,00 | 87,4 |
| Региональный проект "Культурная среда (Брянская область)" | 51 | 2 | А1 |  |  | 5 742 330,00 | 33 312,00 | 0,6 |
| Государственная поддержка отрасли культуры | 51 | 2 | А1 | 851 | 55190 | 5 742 330,00 | 0,00 | 0,0 |
| Подпрограмма "Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту" | 51 | 3 |  |  |  | 5 000,00 | 5 000,00 | 100,0 |
| Укрепление общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных и муниципальных органов, общественных формирований и населения | 51 | 3 | 16 |  |  | 5 000,00 | 5 000,00 | 100,0 |
| Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту | 51 | 3 | 16 | 851 | 81150 | 5 000,00 | 5 000,00 | 100,0 |
| Подпрограмма "Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта Клетнянского района" | 51 | 4 |  |  |  | 788 500,00 | 788 500,00 | 100,0 |
| Развитие физической культуры и спорта на территории Клетнянского района | 51 | 4 | 20 |  |  | 788 500,00 | 788 500,00 | 100,0 |
| Мероприятия по развитию физической культуры и спорта | 51 | 4 | 20 | 851 | 82300 | 90 600,00 | 77970,00 | 93,9 |
| Оказание поддержки спортивным сборным командам | 51 | 4 | 20 | 851 | 82310 | 419 900,00 | 432 530,00 | 103,0 |
| Реализация мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) | 51 | 4 | 20 | 851 | 82320 | 10 000,00 | 10 000,00 | 100,0 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по обеспечению условий для развития на территории поселения физической культуры, школьного спорта и массового спорта, организации проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения | 51 | 4 | 20 | 851 | 84290 | 268 000,00 | 268 000,00 | 100,0 |
| Подпрограмма "Социальная политика Клетнянского района" | 51 | 5 |  |  |  | 12 261 860,00 | 7 466 888,00 | 60,9 |
| Осуществление мер по улучшению положения отдельных категорий граждан | 51 | 5 | 17 |  |  | 3 235 700,00 | 3 238 400,00 | 100,1 |
| Выплата муниципальных пенсий (доплат к государственным пенсиям) | 51 | 5 | 17 | 851 | 82450 | 3 235 700,00 | 3 238 400,00 | 100,1 |
| Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей | 51 | 5 | 18 |  |  | 9 026 160,00 | 4 228 488,00 | 46,8 |
| Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 51 | 5 | 18 | 851 | R0820 | 9 026 160,00 | 4 228 488,00 | 46,8 |
| Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей Клетнянского района" | 51 | 6 |  |  |  | 3 151 297,80 | 4 250 240,50 | 134,9 |
| Осуществление муниципальной поддержки молодых семей в улучшении жилищных условий | 51 | 6 | 19 |  |  | 3 151 297,80 | 4 250 240,50 | 134,9 |
| Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 51 | 6 | 19 | 851 | L4970 | 3 151 297,80 | 4 250 240,50 | 134,9 |
| Подпрограмма "Обеспечение жильем тренеров, тренеров-преподавателей муниципальных учреждений физической культуры и спорта Клетнянского района" | 51 | 7 |  |  |  | 1 846 260,00 | 1 216 667,00 | 65,9 |
| Формирование системы управления кадровым потенциалом в сфере физической культуры и спорта с учетом структуры муниципальной потребности в тренерских кадрах, их оптимального размещения и эффективного использования, достижение полноты укомплектованности учреждений физической культуры и спорта тренерами, тренерами-преподавателями | 51 | 7 | 21 |  |  | 1 846 260,00 | 1 216 667,00 | 65,9 |
| Обеспечение жильем тренеров, тренеров-преподавателей учреждений физической культуры и спорта Брянской области | 51 | 7 | 21 | 851 | S7620 | 1 846 260,00 | 1 216 667,00 | 65,9 |

Общий объём расходов на финансовое обеспечение мероприятий на 2023 год составляет 99863,2 тыс. рублей, что меньше уровня 2022 года на 8163,7 тыс. рублей или 92,4 процента.

В рамках реализации муниципальной программы предусмотрены денежные средства на мероприятия:

* Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях 1404,5 тыс. рублей, что на 98,7тыс. рублей больше объема 2022 года (темп роста 107,6%);
* Мероприятия по повышению энергетической эффективности 35,5 тыс. рублей;
* Обеспечение эффективного управления муниципальным имуществом 674,3 тыс. рублей (оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности 579,5 тыс. рублей, взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов 94,8 тыс. рублей);
* Информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления 100,0 тыс. рублей, опубликование нормативных правовых актов муниципальных образований и иной официальной информации 100,0 тыс. рублей;
* Содержание многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг 3206,2 тыс. рублей, что на 186,3 тыс. рублей больше уровня 2022 года или 106,2 процента;
* Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты 2299,0 тыс. рублей, что больше уровня 2022 года на 397,0 тыс. рублей или 120,9 процентов;
* На мероприятия по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, оповещение населения об опасностях, возникающих при ведении военных действий и возникновении чрезвычайных ситуаций предусмотрено 3810,8 тыс. рублей, что выше уровня 2022года на 410,8 тыс. рублей, или 112,1 процента;
* Расходы по обеспечению устойчивой работы и развития автотранспортного комплекса составят 3888,0 тыс. рублей, в том числе субсидии юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам на компенсацию части потерь в доходах и (или) возмещение затрат, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок 3841,7 тыс. рублей, что на 697,0 тыс. рублей больше уровня 2022 года, или 122,2 процента;
* На реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения предусмотрено 7832,0 тыс. рублей, темп роста 100,6 процента.

В рамках **регионального проекта «Чистая вода»** государственной программы «Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области» намероприятия по строительству и реконструкции (модернизации) объектов питьевого водоснабжения на 2023 год предусмотрено софинансирование федеральному бюджету 407,0 тыс. рублей, в том числе из областного бюджета 202,5 тыс. рублей, районный бюджет 204,5 тыс. рублей.

Сметная стоимость объектов:

* реконструкция водоснабжения в н.п. Акуличи **3800,0** тыс. рублей;
* реконструкция водоснабжения в н.п. Николаевка **3170,0** тыс. рублей;
* реконструкция сетей водоснабжения в н.п. Старая Мармазовка Клетнянского района 6162**,5** тыс. рублей;
* реконструкция сетей водоснабжения в н.п. Харитоновка Клетнянского района **7313,9** тыс. рублей.

На реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» на проведение восстановительных работ и ремонт памятников, братских могил предусмотрено софинансирование федеральному бюджету в объеме 190,9 тыс. рублей.

Расходы мероприятий по улучшению экологической обстановки на территории Клетнянского района в 2023 году составят 35,6 тыс. рублей.

В рамках мероприятий по повышению доступности и качества предоставления дополнительного образования детей, субсидии бюджетному учреждению «Детская школа искусств» составят 9280,6 тыс. рублей, что больше уровня 2022 года на 2501,6 тыс. рублей.

**Подпрограмма** **"Культура Клетнянского района"** направлена на:

* реализация стратегической роли культуры как духовно-нравственного основания для формирования гармонично развитой личности, укрепления единства российского общества и российской гражданской идентичности, повышение востребованности услуг организаций культуры и цифровых ресурсов в сфере культуры;
* сохранение культурного и исторического наследия, расширение доступа населения к культурным ценностям и информации.

Задачами подпрограммы являются:

* развитие кадрового потенциала сферы культуры и реализация мер государственной поддержки работников культуры;
* создание условий для участия граждан в культурной жизни;
* обеспечение свободы творчества и прав граждан на участие в культурной жизни, на равный доступ к культурным ценностям;
* государственная охрана и сохранение культурного и исторического наследия Клетнянского района Брянской области;

На реализацию полномочий в сфере культуры предусмотрены денежные средства в объеме 26004**,8** **тыс. рублей**.

* На содержание межпоселенческой центральной библиотеки и сети сельских библиотек предусмотрено 9014,8 тыс. рублей, что на 1071,4 тыс. рублей или 113,5% больше уровня 2022 года;
* Расходы на мероприятия по комплексной безопасности муниципальных учреждений составят 705,7 тыс. рублей (противопожарная система здания библиотеки);
* На обеспечение деятельности районного Дома культуры и сети сельских учреждений культуры будет направлено 14031,0 тыс. рублей, что больше уровня 2022 года на 1687,8 тыс. рублей или 113,7 процента, из них за счет средств бюджета городского поселения 5225,0 тыс. рублей;
* Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг работникам культуры в сельской местности 122,4 тыс. рублей;
* На мероприятия по развитию культуры предусматривается 1500,0 тыс. рублей на проектно-сметную документацию по ремонту районного дома культуры;
* Расходы на мероприятия по развитию культуры и сохранению культурного наследия в 2023 году составят 520,0 тыс. рублей, в том числе за счет бюджета городского поселения 375,0 тыс. рублей.

На мероприятия по противодействию злоупотребления наркотиками и их незаконному обороту по **подпрограмме "Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту** предусмотрено 5,0 тыс. рублей.

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

**Цели и задачи подпрограммы:**

* **создание условий, обеспечивающих возможность гражданам систематически заниматься физической культурой и спортом, и повышение эффективности подготовки спортсменов в спорте высших достижений:**
* реализация единой государственной политики в сфере физической культуры и спорта на территории Клетнянского района Брянской области;
* популяризация массового и профессионального спорта;
* развитие инфраструктуры сферы физической культуры и спорта;

**вовлечение молодых граждан в регулярные занятия спортом с целью отбора и спортивной подготовки наиболее одаренных, имеющих перспективу достижения спортивных результатов всероссийского и международного уровня, создание комфортных условий для развития спорта высших достижений:**

* оказание адресной финансовой поддержки учреждениям, осуществляющим подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд Брянской области и Российской Федерации с целью создания условий для качественной спортивной подготовки.

Подпрограммасодержит мероприятия в области физической культуры и спорта на финансирование которых предусмотрено 788,5 тыс. рублей (из бюджета района на 520,5 тыс. рублей, за счет средств бюджетов поселений в части передачи полномочий по решению вопросов местного значения на данные мероприятия планируется 268,0 тыс. рублей), что соответствует уровню 2022 года, в том числе:

* На мероприятия по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса **«Готов к труду и обороне» (ГТО)** **10,0** тыс. рублей;
* Оказание поддержки спортивной команды **«Авангард» 318,2** тыс. рублей;
* Оказание поддержки спортивной команды **«Партизан» 114,3** тыс. рублей;
* Мероприятия по развитию физической культуры и спорта **346,0** тыс. рублей.

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

**Цели и задачи подпрограммы:**

**предоставление мер социальной поддержки и социальных гарантий гражданам:**

* Осуществление мер по улучшению положения отдельных категорий граждан;
* защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;
* социальная поддержка многодетных семей, реализация мероприятий, направленных на повышение социального статуса семьи и укрепление семейных ценностей;

Расходы бюджета по подпрограмме **"Социальная политика Клетнянского района"** на 2023 годсоставят **7466,9** тыс. рублей, что на 4795,0 тыс. рублей меньше уровня 2022 года или 60,9 процента, в разрезе мероприятий:

* пенсионное обеспечение в объеме 3238,4 тыс. рублей (темп роста 100,1%);
* предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей 4228,5 тыс. рублей, что меньше первоначального уровня 2022 года на 4797,7 тыс. рублей, или 46,8 процента.

**Подпрограмма** **"Обеспечение жильем молодых семей**

**Клетнянского района "**

**Цели и задачи подпрограммы:**

**государственная поддержка в решении жилищной проблемы молодых семей, признанных в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий:**

* предоставление молодым семьям - участникам государственной подпрограммы социальных выплат на приобретение жилья эконом класса или строительство индивидуального жилого дома эконом класса с привлечением собственных средств молодых семей, а также дополнительных финансовых средств кредитных и других организаций, предоставляющих жилищные кредиты и займы, в том числе ипотечные, для приобретения жилья

На мероприятия по обеспечению условий по повышению качества жизни молодых семей Клетнянского района в 2023 году предусмотрено **4250,2** тыс. рублей, в том числе из областного бюджета 3041,0 тыс. рублей, из районного бюджета 1209,2 тыс. рублей. Увеличение средств составило 1098,9 тыс. рублей или 134,9 процента.

**Подпрограмма «Обеспечение жильем тренеров, тренеров - преподавателей муниципальных учреждений культуры и спорта Клетнянского района»**

**Цели и задачи подпрограммы:**

* **вовлечение молодых граждан в регулярные занятия спортом с целью отбора и спортивной подготовки наиболее одаренных, имеющих перспективу достижения спортивных результатов всероссийского и международного уровня, создание комфортных условий для развития спорта высших достижений, подготовки спортивного резерва брянских команд по игровым видам спорта к успешному выступлению на официальных всероссийских соревнованиях:**

оказание адресной финансовой поддержки учреждениям, осуществляющим подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд Брянской области и Российской Федерации с целью создания условий для качественной спортивной подготовки;

* **создание условий, обеспечивающих возможность гражданам систематически заниматься физической культурой и спортом, и повышение эффективности подготовки спортсменов в спорте высших достижений:**

обеспечение спортивных организаций квалифицированными кадрами;

Расходы по формированию системы управления кадровым потенциалом в сфере физической культуры и спорта с учетом структуры муниципальной потребности в тренерских кадрах, их оптимального размещения и эффективного использования, достижение полноты укомплектованности учреждений физической культуры и спорта тренерами, тренерами-преподавателями на обеспечение жильем тренеров, тренеров – преподавателей учреждений физической культуры и спорта Брянской области на 2023 год предусмотрены в сумме **1216,7** тыс. рублей, в том числе за счет областного бюджета 1155,8 тыс. рублей.

**Межбюджетные трансферты бюджетам поселений** **по переданным полномочиям** на 2023 год составили 13261,9 тыс. рублей, в том числе:

* Межбюджетные трансферты бюджетам поселений по передаче полномочий Брянской области **1437,1** тыс. рублей:
* по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях 200 рублей;
* по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты 1436,9 тыс. рублей.
* Межбюджетные трансферты бюджетам поселений по переданным полномочиям муниципального района в соответствии с заключенными соглашениями по решению отдельных вопросов местного значения **7898,5**тыс. рублей:
* полномочия бюджетам поселений на обеспечение проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организацию строительства и содержания муниципального жилищного фонда, создание условий для жилищного строительства, осуществление муниципального жилищного контроля, а также иных полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством 66,5 тыс. рублей;
* передача полномочий бюджетам сельских поселений в соответствии с заключенными соглашениями на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения 7832,0 тыс. рублей.

Ответственным исполнителем муниципальной программы является администрация Клетнянского района.

# МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «РАЗВИТИЕ СИСТЕМЫ ОБРАЗОВАНИЯ КЛЕТНЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА»

**Цели и задачи муниципальной программы:**

**обеспечение высокого качества образования в соответствии с меняющимися запросами населения и перспективными задачами развития российского общества и экономики:**

* внедрение на уровнях основного общего и среднего общего образования новых методов обучения и воспитания, образовательных технологий, обеспечивающих освоение обучающимися базовых навыков и умений, повышение их мотивации к обучению и вовлеченности в образовательный процесс, а также обновление содержания и совершенствование методов обучения предметной области «Технология»;
  + внедрение национальной системы профессионального роста педагогических работников;
  + использование мер стимулирующего характера, направленных на развитие кадрового потенциала сферы образования;
  + развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей;
  + развитие инфраструктуры сферы образования;
  + совершенствование управления системой образования в Клетнянском районе Брянской области;
  + создание современной и безопасной цифровой образовательной среды, обеспечивающей высокое качество и доступность образования всех видов и уровней;
  + создание условий для раннего развития детей в возрасте до трех лет, реализация программы психолого-педагогической, методической и консультативной помощи родителям детей, получающих дошкольное образование в семье;
  + формирование эффективной системы выявления, поддержки и развития способностей и талантов у детей и молодежи, основанной на принципах справедливости, всеобщности и направленной на самоопределение и профессиональную ориентацию всех обучающихся;

**повышение эффективности реализации молодежной политики в интересах инновационного социально ориентированного развития района:**

* проведение оздоровительной кампании детей и молодежи;
* создание условий успешной социализации и эффективной самореализации молодежи.

Структура и динамика расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице 13.

**Таблица 13**

| Наименование | МП | ППМП | ОМ | ГРБС | НР | 2022 (первоначальный) | 2023 год (проект) | 2022 / 2021,% |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Развитие системы образования Клетнянского муниципального района** | **52** |  |  |  |  | 196 863 356,00 | 210293317,99 | 106,8 |
| Реализация муниципальной политики в сфере образования на территории Клетнянского района | 52 | 0 | 01 |  |  | 17 879 560,00 | 21 643 106,00 | 121,0 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству (содержание органов по опеке и попечительству) | 52 | 0 | 01 | 852 | 16721 | 1 044 360,00 | 1 123 306,00 | 107,6 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 52 | 0 | 01 | 852 | 80040 | 1 226 100,00 | 1 363 200,00 | 111,2 |
| Учреждения, обеспечивающие деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений | 52 | 0 | 01 | 852 | 80720 | 15 609 100,00 | 19 156 600,00 | 122,7 |
| Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего и дополнительного образования детей | 52 | 0 | 02 |  |  | 155 956 596,00 | 168920637,99 | 108,3 |
| Осуществление отдельных полномочий в сфере образования (финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях) | 52 | 0 | 02 | 852 | 14721 | 73 105 633,00 | 86 339 574,00 | 118,1 |
| Осуществление отдельных полномочий в сфере образования (финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях (муниципальных дошкольных образовательных организациях, муниципальных общеобразовательных организациях, реализующих образовательные программы дошкольного образования, частных дошкольных образовательных организациях и частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам и реализующих образовательные программы дошкольного образования) | 52 | 0 | 02 | 852 | 14722 | 31 482 346,00 | 34 340 515,00 | 109,1 |
| Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 52 | 0 | 02 | 852 | 14780 | 867 418,00 | 929 430,00 | 107,1 |
| Дошкольные образовательные организации | 52 | 0 | 02 | 852 | 80300 | 10 381 100,00 | 10 446 200,00 | 100,6 |
| Общеобразовательные организации | 52 | 0 | 02 | 852 | 80310 | 22 797 200,00 | 22 585 590,00 | 99,1 |
| Организации дополнительного образования | 52 | 0 | 02 | 852 | 80320 | 7 012 900,00 | 7 050 990,00 | 100,5 |
| Мероприятия по развитию образования | 52 | 0 | 02 | 852 | 82330 | 3 569 794,00 | 473 059,00 | 13,3 |
| Мероприятия по комплексной безопасности муниципальных учреждений | 52 | 0 | 02 | 852 | 82430 | 1 219 711,00 | 1 234 701,00 | 101,2 |
| Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 52 | 0 | 02 | 852 | L3040 | 5 109 180,00 | 4 889 415,11 | 95,7 |
| Создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях Брянской области | 52 | 0 | 02 | 852 | S4900 | 236 180,00 | 232 439,00 | 98,4 |
| Приведение в соответствии с брендбуком "Точка роста" помещений муниципальных общеобразовательных организаций | 52 | 0 | 02 | 852 | S4910 | 164 474,00 | 398 724,88 | 242,4 |
| Развитие материально-технической базы муниципальных образовательных организаций в сфере физической культуры и спорта | 52 | 0 | 02 | 852 | S7670 | 10 660,00 | 0,00 | 0,0 |
| Реализация мер государственной поддержки работников образования | 52 | 0 | 03 |  |  | 3 784 800,00 | 3 820 800,00 | 101,0 |
| Осуществление отдельных полномочий в сфере образования (предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам и специалистам образовательных организаций (за исключением педагогических работников), работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области) | 52 | 0 | 03 | 852 | 14723 | 3 784 800,00 | 3 820 800,00 | 101,0 |
| Развитие кадрового потенциала сферы образования | 52 | 0 | 04 |  |  | 7 733 880,00 | 7 812 000,00 | 101,0 |
| Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования | 52 | 0 | 04 | 852 | 53030 | 7 733 880,00 | 7 812 000,00 | 101,0 |
| Реализация мероприятий по усовершенствованию инфраструктуры сферы образования | 52 | 0 | 05 |  |  | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,0 |
| Замена оконных блоков муниципальных образовательных организаций Брянской области | 52 | 0 | 05 | 852 | S4860 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,0 |
| Проведение оздоровительной кампании детей и молодежи | 52 | 0 | 06 |  |  | 523 980,00 | 523 980,00 | 100,0 |
| Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей | 52 | 0 | 06 | 852 | S4790 | 523 980,00 | 523 980,00 | 100,0 |
| Создание условий эффективной самореализации молодежи | 52 | 0 | 07 |  |  | 123 400,00 | 123 400,00 | 100,0 |
| Мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью | 52 | 0 | 07 | 852 | 82360 | 123 400,00 | 123 400,00 | 100,0 |
| Защита прав и законных интересов детей, в том числе детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей | 52 | 0 | 08 |  |  | 7 861 140,00 | 7 449 394,00 | 94,8 |
| Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 52 | 0 | 08 | 852 | 16710 | 267 600,00 | 187 600,00 | 70,1 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству (подготовка лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей; подготовка граждан выразивших желание стать опекунами или попечителями совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан) | 52 | 0 | 08 | 852 | 16722 | 47 000,00 | 50 000,00 | 106,4 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству (выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям) | 52 | 0 | 08 | 852 | 16723 | 7 546 540,00 | 7 211 794,00 | 95,6 |

Общий объем расходов на реализацию муниципальной программы на 2023 год составит **210293,3** тыс. рублей, что выше первоначального уровня 2022 года на 13430,0 тыс. рублей или 106,8 процентов.

Увеличение расходов обусловлено: доведением средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы до целевых значений показателей оплаты труда; индексацией на 5,5% с 01.10.2023 года оплаты труда работников; увеличением МРОТ с 01.01.2023 года до размера 16242 рубля; ростом тарифов на коммунальные услуги и связь.

Расходы учреждений за счет собственных средств районного бюджета предусмотрены на уровне 2022 года в соответствии с реестром договоров на оплату услуг, за исключением расходов на оплату энергоресурсов, которые учтены не по лимитам, а по факту натурального потребления и по тарифам, действующим на момент формирования бюджета с учетом индексации.

На **дошкольное образование** в 2023 году предусмотрены расходы в объеме 45494,8 тыс. рублей, на содержание 3 детских дошкольных учреждений и 2 дошкольных групп в 2-х сельских школах района, что больше уровня 2022 года на 2928,1 тыс. рублей или 106,9 процента.

Расходы по содержанию бюджетных учреждений за счет собственных средств районного бюджета предусмотрены на финансовое обеспечение муниципальных заданий, на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в сумме 10446,2 тыс. рублей, что практически соответствует уровню 2022 года, темп роста 100,6 процента.

На организацию питания в дошкольных организациях запланировано 2225,0 тыс. рублей, исходя из 35 рублей дето-день посещения.

Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях на 2023 год предусмотрены в объеме 34340,5 тыс. рублей, что больше уровня 2022 года на 2858,2 тыс. рублей, или 109,1 процентов.

Мероприятия по развитию образования по дошкольным организациям составят на 2023 год 165,1 тыс. рублей.

На мероприятия по комплексной безопасности в дошкольных учреждениях предусмотрено 83,4 тыс. рублей.

Расходы на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающих в сельской местности (коммунальные расходы педагогическим работникам) составят 459,6 тыс. рублей.

На «**Общее образование»** в 2023 году запланированы расходы на содержание 7 школ, общая сумма расходов составит 125397,7 тыс. рублей, или на 8169,0 тыс. рублей больше уровня 2022 года.

Предоставление субсидий учреждениям образования на текущее содержание семи бюджетных учреждений (школы), за счет собственных средств районного бюджета, планируется в сумме 22585,6 тыс. рублей, что практически соответствует уровню 2022 года.

Питание учащихся в образовательных учреждениях запланировано на 5-11 классы и составит 3,5 рубля в день посещения для обычных школьников и дополнительно 12,5 рублей для школьников из малообеспеченных семей, у которых среднедушевой доход ниже прожиточного минимума по Клетнянскому району. На эти цели в бюджете предусмотрено 1361,0 тыс. рублей.

Расходы по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование (1-4 классов) в рамках государственной программы «Развитие образования и науки Брянской области» учтены в объеме 4889,4 тыс. рублей, из них 244,5 тыс. рублей из местного бюджета - софинансирование расходов федерального бюджета.

За счет средств федерального бюджета учтено 7812,0 тыс. рублей на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций.

Субсидии на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях запланированы в объеме 86339,6 тыс. рублей, или на 13233,9 тыс. рублей больше уровня 2022 года, или 118,1 процента.

На мероприятия по комплексной безопасности общеобразовательных учреждений предусмотрено 550,9 тыс. рублей.

Расходы на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающих в сельской местности (коммунальные расходы педработникам) составят 1803,6 тыс. рублей.

На мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей в 2023 году предусмотрено 524,0 тыс. рублей, из них за счет областного бюджета 332,3 тыс. рублей, из районного бюджета 191,7 тыс. рублей.

В рамках расходов на мероприятия по развитию образования предусмотрено 261,5 тыс. рублей (стипендии учащимся, летнее трудоустройство, проведение олимпиад).

В рамках мероприятий государственной **программы «Развитие образования и науки Брянской области»** в сфере образования по Клетнянскому району предусмотрены следующие бюджетные ассигнования:

* В 2023 году создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях района 232,4 тыс. рублей, в т.ч. областной бюджет 220,8 тыс. рублей, местный 11,6 тыс. рублей, (2024-2025 года по 241,3 тыс. рублей) на следующие организации образования: СОШ№1, СОШ№2, СОШ п. Мирный, СОШ с. Лутна;
* Приведение в соответствии с брендбуком «Точка роста» помещений муниципальных общеобразовательных организаций в 2023 году СОШ №1, СОШ, с.Акуличи – 398,7 тыс. рублей; в 2024 году СОШ с. Мужиново – 612,0 тыс. рублей; в 2025 году СОШ п.Болотня - 612,0 тыс. рублей.

Расходы по учреждению **дополнительного образования (**ДЮСШ) запланированы в сумме 7785,5 тыс. рублей, из них на содержание учреждения 7051,0 тыс. рублей, мероприятия по развитию образования 46,5 тыс. рублей (стипендии и приобретение оборудования) и мероприятия по комплексной безопасности 600,4 тыс. рублей.

По подразделу **«Молодежная политика»** на мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью для организации массовых районных мероприятий планируется направить 123,4 тыс. рублей, что соответствует уровню 2022 года.

Финансирование **прочих учреждений образования** (аппарат, бухгалтерия РУО, методический кабинет и хозяйственно-эксплуатационная служба) учтено в объеме 21989,8 тыс. рублей, что выше уровня 2022 года на 3768,6 тыс. рублей или на 120,7%.

Из них субсидия на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающих в сельской местности (коммунальные расходы) предусмотрена в объеме 1470,0 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Развитие системы образования Клетнянского муниципального района» учтен ряд мероприятий, отнесенных к социальному обеспечению населения и охране семьи и детства, за счет средств субвенции из областного бюджета:

* Защита прав и законных интересов детей, в том числе детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей 7449,4 тыс. рублей, в том числе,
* Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей 187,6 тыс. рублей;
* Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям 7211,8 тыс. рублей, на 334,7 тыс. рублей меньше уровня 2022 года;
* Подготовка лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей и подготовка граждан, выразивших желание стать опекунами или попечителями совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан 50,0 тыс. рублей;
* Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству) 1123,3 тыс. рублей, что на 78,9 тыс. рублей или 107,6 процента больше уровня 2022 года;
* Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования 929,4 тыс. рублей.

Ответственным исполнителем муниципальной программы является Управление образования администрации Клетнянского района.

# МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ КЛЕТНЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА»

**Цели и задачи муниципальной программы:**

* **обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления общественными финансами Клетнянского района Брянской области:**
* обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Клетнянского района Брянской области путем проведения сбалансированной финансовой политики;
* внедрение современных методов и технологий управления муниципальными финансами;
* создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами;
* **повышение эффективности, результативности осуществления закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, обеспечение гласности и прозрачности осуществления закупок, предотвращение коррупции и других злоупотреблений в сфере закупок:**
* регулирование и организация размещения заказов на закупку товаров, работ, услуг для муниципальных нужд, организация мониторинга закупок, методологическое сопровождение деятельности муниципальных заказчиков Клетнянского района Брянской области и муниципальных учреждений Клетнянского района Брянской области, осуществляющих закупки.

На реализацию мероприятий программы на 2023 год предусмотрено 10381,4 тыс. рублей, в 2024 году 8755,2 тыс. рублей, в 2025 году 8755,2 тыс. рублей.

Структура и динамика расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице 15.

**Таблица 14**

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации  
муниципальной программы ***«Управление муниципальными финансами Клетнянского муниципального района»***

(рублей)

| Наименование | МП | ППМП | ОМ | ГРБС | НР | 2022 (первоначальный) | 2023 год (проект) | 2023 / 2022,% |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Управление муниципальными финансами Клетнянского муниципального района** | **53** |  |  |  |  | 8 139 300,00 | 10381400,00 | 127,5 |
| Обеспечение долгосрочной устойчивости бюджета Клетнянского муниципального района и повышение эффективности управления муниципальными финансами | 53 | 0 | 01 |  |  | 5 780 300,00 | 6 455 100,00 | 111,7 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 53 | 0 | 01 | 853 | 80040 | 5 777 900,00 | 6 452 700,00 | 111,7 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внутреннего муниципального финансового контроля | 53 | 0 | 01 | 853 | 84400 | 2 400,00 | 2 400,00 | 100,0 |
| Выравнивание бюджетной обеспеченности, поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов | 53 | 0 | 02 |  |  | 2 359 000,00 | 3 926 300,00 | 166,4 |
| Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 53 | 0 | 02 | 853 | 15840 | 859 000,00 | 926 300,00 | 107,8 |
| Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений | 53 | 0 | 02 | 853 | 83020 | 1 500 000,00 | 3 000 000,00 | 200,0 |

Межбюджетные отношения с поселениями формируются с учетом требований бюджетного и налогового законодательства, реализации Федерального закона №131-ФЗ «Об общих принципах местного самоуправления в Российской Федерации».

В рамках программных мероприятий учтены межбюджетные отношения с поселениями в сумме 3926,3 тыс. рублей, в том числе:

* межбюджетные трансферты общего характера бюджетам поселений Клетнянского района, за счет субвенций из областного бюджета планируются в сумме 926,3 тыс. рублей;
* из бюджета муниципального района на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений будет выделено 3000,0 тыс. рублей.

В рамках реализации переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений, в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внутреннего муниципального финансового контроля, иные межбюджетные трансферты от поселений на уровень района составят 2400 рублей.

Ответственным исполнителем муниципальной программы является финансовое управление администрации Клетнянского района.

# НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ РАСХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

Анализ расходов районного бюджета, не включенных в муниципальные программы Клетнянского района, представлен в таблице 15.

**Таблица 15**

Анализ непрограммных расходов районного бюджета в 2022-2023 годах

(рублей)

| Наименование | МП | ППМП | ОМ | ГРБС | НР | 2022 (первоначальный) | 2023 год (проект) | 2022 / 2021,% |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Непрограммная деятельность** | **70** |  |  |  |  | 1 566 800,00 | 2 160 900,00 | 137,9 |
| Финансовое управление администрации Клетнянского района | 70 | 0 | 00 | 853 |  | 500 000,00 | 1 000 000,00 | 200,0 |
| Резервный фонд местной администрации | 70 | 0 | 00 | 853 | 83030 | 500 000,00 | 1 000 000,00 | 200,0 |
| Клетнянский районный Совет народных депутатов | 70 | 0 | 00 | 854 |  | 357 700,00 | 392 700,00 | 109,8 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 70 | 0 | 00 | 854 | 80040 | 357 700,00 | 392 700,00 | 109,8 |
| Контрольно-счетная палата Клетнянского муниципального района | 70 | 0 | 00 | 857 |  | 709 100,00 | 768 200,00 | 108,3 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 70 | 0 | 00 | 857 | 80040 | 20 500,00 | 4 500,00 | 22,0 |
| Обеспечение деятельности руководителя контрольно-счетного органа муниципального образования и его заместителей | 70 | 0 | 00 | 857 | 80050 | 670 600,00 | 745 700,00 | 111,2 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля | 70 | 0 | 00 | 857 | 84200 | 18 000,00 | 18 000,00 | 100,0 |

Непрограммная часть бюджета на 2023 год определена в сумме 2160,9 тыс. рублей, или 0,7 процента всей расходной части бюджета, в нее вошли расходы на обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования – Клетнянский районный Совет народных депутатов, обеспечение деятельности контрольно-счётного органа муниципального образования – Контрольно-счётная палата Клетнянского района, резервный фонд местной администрации.

Резервный фонд администрации Клетнянского района запланирован в сумме 1000 тыс. рублей.

# ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА РАЙОННОГО БЮДЖЕТА

На 2023-2025 годы прогнозируется сбалансированный бюджет, привлечение муниципальных внутренних заимствований Клетнянским районом не планируется. Муниципальный долг отсутствует.