

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

на основе решения Клетнянского районного Совета
народных депутатов «Об исполнении бюджета
Клетнянского муниципального района Брянской области
за 2023год» №46-1 от 30.05.2024

за 2023

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

СОДЕРЖАНИЕ	
1. Основные показатели социально-экономического развития Клетнянского района	3
2. Основные характеристики бюджета	4
2.1. Доходы бюджета	15
2.1.1. Налоговые и неналоговые доходы	16
2.1.2. Межбюджетные трансферты	23
2.2. Расходы бюджета	30
2.2.1 Динамика и структура расходов бюджета	30
2.2.2. Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований	42
2.3. Дефицит бюджета и муниципальный долг	45
3.Муниципальные программы	45
Муниципальная программа «Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района» за 2023 год	46
Муниципальная программа «Развитие системы образования Клетнянского муниципального района» за 2023 год	60
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2023 год	69
Непрограммная деятельность	78
4. Реализация «майских» указов президента России	80
5. Основные понятия, термины, определения (гlossарий терминов)	81
6. Информация о публичном размещении годового отчета об исполнении районного бюджета за 2023 год и заключении контрольно-счетного органа по результатам внешней проверки	86
7. Контактная информация	87

1. Основные показатели социально-экономического развития Клетнянского района

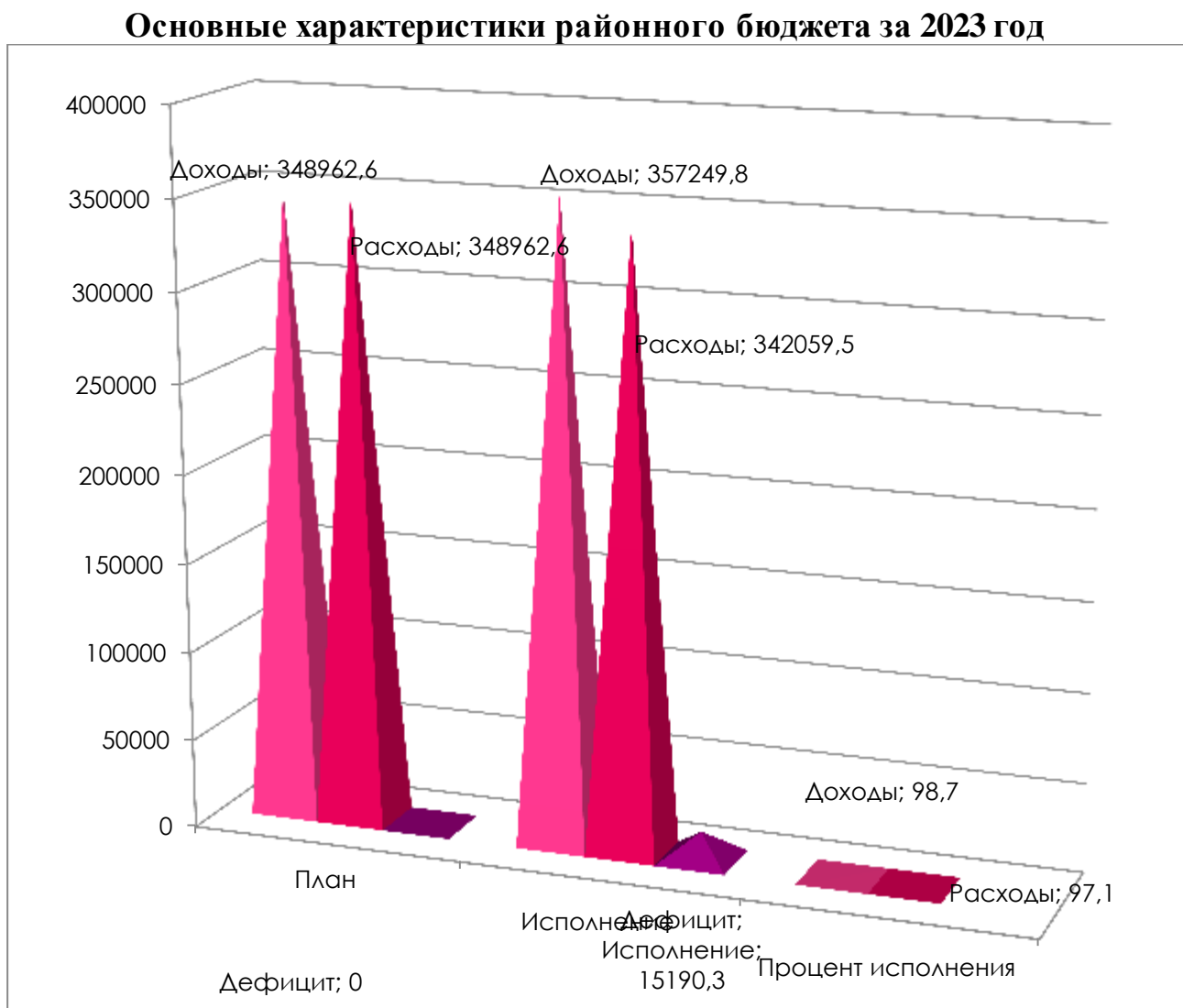
Показатели социально-экономического развития Клетнянского района за 2021- 2023 года.

Таблица 1

Наименование показателя	ед. измерения	2021 год	2022 год	2023 год
Численность населения среднегодовая	тыс. чел.	17,6	17,2	16,7
Объем ВМП	млн. руб.	1 581,1	1 706,7	2382,1
Индекс валового муниципального продукта	% к предыдущему году	102,3	100,3	101,1
Объем отгруженной продукции собственного производства, работ, услуг по всем видам экономической деятельности	млн. руб.	430,7	611,1	569,6
Индекс потребительских цен (декабрь декабрю)	% к предыдущему году	109,3	113,8	107,0
Средняя заработная плата по крупным и средним предприятиям	рублей в месяц	27125	31549	48150
Средняя заработная плата по полному кругу	рублей в месяц	21115	23849	25837
Уровень зарегистрированной безработицы на конец года	чел	168	125	80

2. Основные характеристики бюджета

Диаграмма 1.



Отдельные показатели по доходам и расходам.

Таблица 2.

Основные итоги исполнения бюджета района за 2019-2023 годы

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Утверждено первоначально	Уточненные назначения	Исполнено	Процент исполнения к уточненному плану, %	Темп роста, %
2019 год					
Доходы	243214,1	271000,3	264118,2	97,5	96,6
Расходы	243214,1	272827,9	262854,9	96,3	93,8
Профицит(+)	0,0	-1827,6	+1263,3		
Дефицит (-)					
2020 год					
Доходы	263978,1	275429,6	260156,2	94,5	98,5
Расходы	263978,1	276969,1	258016,0	93,2	98,2
Профицит(+)		-1539,5	+2140,2		
Дефицит (-)					
2021 год					
Доходы	298692,6	334142,4	324991,0	97,3	124,9
Расходы	298692,6	341425,9	327292,0	95,9	126,8
Профицит(+)	0,0	-7283,5	-2301,0		
Дефицит (-)					
2022 год					
Доходы	314596,5	386572,1	381556,2	98,7	117,4
Расходы	314596,5	390105,3	378952,1	97,1	115,8
Профицит(+)	0,0	-3533,2	+2604,1		
Дефицит (-)					

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

2023 год					
Доходы	333317,7	348962,6	357249,8	102,4	93,6
Расходы	333317,7	348962,6	342059,5	98,0	90,3
Профицит(+)					
Дефицит (-)	0,0	0,0	+15190,3		

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Доходы консолидированного бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области в 2023 году, рублей

Наименование показателя	Утверждено на 2023 год				Исполнено в 2023 году			
	консолидированный бюджет Клетнянского муниципального района Брянской области	бюджеты муниципальных районов	бюджеты городских поселений	бюджеты сельских поселений	консолидированный бюджет Клетнянского муниципального района Брянской области	бюджеты муниципальных районов	бюджеты городских поселений	бюджеты сельских поселений
Доходы бюджета - всего	419 571 995,97	348 962 601,57	72 631 965,34	19 834 302,46	439 522 927,61	357 249 837,35	75 232 862,69	28 889 608,83
в том числе:								
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	119 445 295,80	85 679 100,00	28 818 300,00	4 947 895,80	143 923 686,27	98 495 454,31	31 419 197,35	14 009 034,61
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	78 851 305,00	70 876 730,00	7 726 075,00	248 500,00	91 883 715,69	82 573 199,39	9 033 196,83	277 319,47
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	13 692 000,00	7 832 000,00	5 860 000,00	0,00	15 358 647,19	9 118 113,32	6 240 533,87	0,00
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	2 093 630,00	1 993 940,00	28 200,00	71 490,00	1 656 367,65	1 555 378,72	28 297,93	72 691,00
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	16 576 620,00	0,00	12 932 000,00	3 644 620,00	17 703 587,75	0,00	13 690 237,75	4 013 350,00
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	1 590 000,00	1 590 000,00	0,00	0,00	1 747 351,80	1 747 351,80	0,00	0,00
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	0,90	0,00	0,90	0,00	0,92	0,00	0,92	0,00
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И	3 133 154,10	1 475 070,00	1 339 584,10	318 500,00	3 383 540,86	1 608 224,03	1 456 567,67	318 749,16

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ									
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	58 300,00	58 300,00	0,00	0,00	58 508,73	58 508,73	0,00	0,00	
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	305 560,00	281 500,00	0,00	24 060,00	253 977,05	228 612,07	0,00	25 364,98	
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	2 248 965,80	802 500,00	810 340,00	636 125,80	10 941 183,32	826 115,93	818 107,39	9 296 960,00	
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	895 760,00	769 060,00	122 100,00	4 600,00	936 805,31	779 950,32	152 254,99	4 600,00	
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	300 126 700,17	263 283 501,57	43 813 665,34	14 886 406,66	295 599 241,34	258 754 383,04	43 813 665,34	14 880 574,22	
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	300 481 836,57	263 638 637,97	43 813 665,34	14 886 406,66	295 954 377,74	259 109 519,44	43 813 665,34	14 880 574,22	
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	74 087 640,00	74 087 640,00	0,00	5 124 300,00	74 087 640,00	74 087 640,00	0,00	5 124 300,00	
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	72 798 185,23	29 559 464,09	43 238 721,14	0,00	71 066 236,76	27 827 515,62	43 238 721,14	0,00	
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	144 426 852,55	144 426 852,55	574 944,20	574 744,80	141 841 561,34	141 841 561,34	574 944,20	574 744,80	
Иные межбюджетные трансферты	9 169 158,79	15 564 681,33	0,00	9 187 361,86	8 958 939,64	15 352 802,48	0,00	9 181 529,42	
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-355 136,40	-355 136,40	0,00	0,00	-355 136,40	-355 136,40	0,00	0,00	

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Расходы консолидированного бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области в 2023 году, рублей

Наименование показателя	РзПр	Утвержденные бюджетные назначения				Исполнено			
		консолидированный бюджет Клетнянского муниципального района Брянской области	бюджеты муниципальных районов	бюджеты городских поселений	бюджеты сельских поселений	консолидированный бюджет Клетнянского муниципального района Брянской области	бюджеты муниципальных районов	бюджеты городских поселений	бюджеты сельских поселений
Расходы бюджета - всего	х	429 876 240,05	348 293 174,62	81 571 839,96	21 868 098,87	422 227 482,22	342 059 544,35	80 393 798,84	21 623 520,29
в том числе:									
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	0100	51 534 604,50	41 875 665,64	475 674,16	9 209 489,70	49 610 850,96	40 065 391,85	453 147,64	9 118 536,47
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	406 400,00	392 700,00	13 700,00	0,00	405 200,00	391 500,00	13 700,00	0,00
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	37 947 091,69	28 820 026,99	0,00	9 127 264,70	36 925 619,38	27 889 507,91	0,00	9 036 311,47
Судебная система	0105	1 359,00	1 359,00	0,00	0,00	1 359,00	1 359,00	0,00	0,00
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	7 596 144,55	7 596 144,55	5 900,00	14 500,00	7 577 589,84	7 577 589,84	5 900,00	14 500,00

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Резервные фонды	0111	860 000,00	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Другие общегосударственные вопросы	0113	4 723 609,26	4 205 435,10	456 074,16	67 725,00	4 701 082,74	4 205 435,10	433 547,64	67 725,00
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	0200	1 149 489,00	1 724 233,20	574 744,20	574 744,80	1 149 489,00	1 724 233,20	574 744,20	574 744,80
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	0203	1 149 489,00	1 724 233,20	574 744,20	574 744,80	1 149 489,00	1 724 233,20	574 744,20	574 744,80
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	0300	4 574 906,59	3 891 907,90	29 953,18	653 045,51	4 561 798,55	3 883 979,59	29 953,18	647 865,78
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	0310	4 574 906,59	3 891 907,90	29 953,18	653 045,51	4 561 798,55	3 883 979,59	29 953,18	647 865,78
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	0400	29 398 283,90	13 304 145,13	15 947 978,77	9 260 971,78	29 322 865,01	13 298 312,69	15 878 392,32	9 255 139,34
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	63 871,55	63 871,55	0,00	0,00	63 871,55	63 871,55	0,00	0,00
Водное хозяйство	0406	187 920,00	0,00	41 760,00	146 160,00	187 920,00	0,00	41 760,00	146 160,00
Транспорт	0408	4 125 461,80	4 125 461,80	0,00	0,00	4 125 461,80	4 125 461,80	0,00	0,00
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	25 021 030,55	9 114 811,78	15 906 218,77	9 114 811,78	24 945 611,66	9 108 979,34	15 836 632,32	9 108 979,34

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	0500	82 091 141,46	22 182 390,33	58 667 432,17	1 313 869,04	80 464 962,35	21 782 113,62	57 583 163,72	1 172 235,09
Жилищное хозяйство	0501	619 654,77	397 822,00	221 832,77	72 550,08	619 654,77	397 822,00	221 832,77	72 550,08
Коммунальное хозяйство	0502	15 247 842,17	287 240,57	14 960 601,60	0,00	15 076 299,22	281 929,62	14 794 369,60	0,00
Благоустройство	0503	17 463 454,83	3 917 761,86	12 304 374,01	1 241 318,96	16 403 778,49	3 917 755,92	11 386 337,56	1 099 685,01
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	48 760 189,69	17 579 565,90	31 180 623,79	0,00	48 365 229,87	17 184 606,08	31 180 623,79	0,00
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0600	117 316,09	117 316,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	117 316,09	117 316,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	0605	117 316,09	117 316,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ОБРАЗОВАНИЕ	0700	207 926 658,56	207 926 658,56	0,00	0,00	206 597 695,22	206 597 695,22	0,00	0,00
Дошкольное образование	0701	44 664 264,00	44 664 264,00	0,00	0,00	44 664 264,00	44 664 264,00	0,00	0,00
Общее образование	0702	122 985 149,00	122 985 149,00	0,00	0,00	121 779 927,25	121 779 927,25	0,00	0,00
Дополнительное образование детей	0703	17 052 720,61	17 052 720,61	0,00	0,00	17 052 720,61	17 052 720,61	0,00	0,00

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Молодежная политика	0707	123 400,00	123 400,00	0,00	0,00	82 207,10	82 207,10	0,00	0,00
Другие вопросы в области образования	0709	23 101 124,95	23 101 124,95	0,00	0,00	23 018 576,26	23 018 576,26	0,00	0,00
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	0800	25 600 959,26	25 557 770,26	5 571 588,00	43 189,00	25 599 980,03	25 557 770,26	5 571 588,00	42 209,77
Культура	0801	25 595 959,26	25 552 770,26	5 571 588,00	43 189,00	25 594 980,03	25 552 770,26	5 571 588,00	42 209,77
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	1000	22 796 488,95	21 902 395,77	99 304,14	794 789,04	20 265 275,37	19 371 182,19	99 304,14	794 789,04
Пенсионное обеспечение	1001	4 083 261,63	3 189 168,45	99 304,14	794 789,04	4 083 261,63	3 189 168,45	99 304,14	794 789,04
Охрана семьи и детства	1004	18 523 227,32	18 523 227,32	0,00	0,00	16 035 013,74	16 035 013,74	0,00	0,00
Другие вопросы в области социальной политики	1006	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	147 000,00	147 000,00	0,00	0,00
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	1100	4 686 391,74	4 686 391,74	205 165,34	18 000,00	4 654 565,73	4 654 565,73	203 505,64	18 000,00
Физическая культура	1101	1 216 667,00	1 216 667,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00
Массовый спорт	1102	540 081,75	540 081,75	205 165,34	18 000,00	528 022,05	528 022,05	203 505,64	18 000,00
Спорт высших достижений	1103	2 929 642,99	2 929 642,99	0,00	0,00	2 926 543,68	2 926 543,68	0,00	0,00

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	1400	0,00	5 124 300,00	0,00	0,00	0,00	5 124 300,00	0,00	0,00
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1401	0,00	926 300,00	0,00	0,00	0,00	926 300,00	0,00	0,00
Иные дотации	1402	0,00	4 198 000,00	0,00	0,00	0,00	4 198 000,00	0,00	0,00
Результат исполнения бюджета (дефицит / профицит)	х	-10 973 671,03	0,00	-8 939 874,62	-2 033 796,41	17 295 445,39	15 190 293,00	-5 160 936,15	7 266 088,54

**Среднедушевые показатели доходов и расходов на 1 жителя района
в 2023 году.**

Направление расходов	2023 год	Рублей в год на 1 жителя	Доля в объеме расходов
Расходы (всего):	342 059 544,35	20498,56	100%
Общегосударственные вопросы	40 065 391,85	2400,99	9,58
Национальная оборона	1 724 233,20	103,33	0,53
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3 883 979,59	232,75	1,25
Национальная экономика	13 298 312,69	796,93	3,35
Жилищно-коммунальное хозяйство	21 782 113,62	1305,33	2,34
Образование	206 597 695,22	12380,76	69,57
Культура, кинематография	25 557 770,26	1531,60	6,73
Социальная политика	19 371 182,19	1160,85	5,74
Физическая культура и спорт	4 654 565,73	278,93	0,19
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	5 124 300,00	307,08	0,72

2.1. Доходы бюджета

Доходы бюджета – поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации:

- Налог на доходы физических лиц;
- Единый налог на вмененный доход;
- Единый сельскохозяйственный налог;
- Государственная пошлина;
- Акцизы по подакцизным товаром (продукции), производимым, на территории Российской Федерации

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Поступления от уплаты других платежей и сборов, установленных Бюджетным Кодексом Российской Федерации, законодательством РФ, а также штрафов за нарушение законодательства:

- Доходы от использования муниципального имущества;
- Доходы от продажи муниципального имущества;
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- Штрафы.

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Поступления от других бюджетов (межбюджетные трансферты), организаций, граждан (кроме налоговых и неналоговых доходов):

- Дотации;
- Субсидии;
- Субвенции;
- Иные межбюджетные трансферты;
- Прочие безвозмездные поступления.

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

2.1.1. Налоговые и неналоговые доходы

Общий объем доходов районного бюджета в 2023 году составил 357249,8 тыс. рублей или 102,4 процента к уточненному прогнозу поступлений (уточненный прогноз составляет 348962,6 тыс. рублей) или 93,6 процента к уровню прошлого года.

Таблица 4.

Исполнение районного бюджета по доходам в 2023 году

Группа доходов	Кассовое исполнение за 2022 год	2023 год			Темп роста 2023 года к 2022 году, %
		Уточненный план	Кассовое исполнение	Процент исполнения к уточненному плану	
Налоговые и неналоговые доходы	84583,8	85679,1	98495,4	115,0	116,4
Безвозмездные поступления	296972,4	263283,5	258754,4	98,3	87,1
Всего доходов	381556,2	348962,6	357249,8	102,4	93,6

Доходная часть районного бюджета в 2023 году исполнена в сумме 357249,8 тыс. рублей, что составляет 102,4 процента к уточненному плану. По сравнению с предыдущим отчетным периодом фактическое поступление доходов в районный бюджет уменьшилось на 24306,4 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в объеме 98495,4 тыс. рублей или 115,0 процента к уточненному плану, безвозмездные поступления – в объеме 258754,4 тыс. рублей или 98,3 процента.

Объем собственных доходов районного бюджета увеличился на 13911,6 тыс. рублей, темп роста составил 116,4 процента. Безвозмездные поступления по сравнению с уровнем 2022 года уменьшились на 38218,0 тыс. рублей, темп роста составил 87,1 процента.

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в 2023 году занимает 27,6 процента от общего объема доходной части бюджета, безвозмездных поступлений – 72,4 процента.

Таблица 5.

Динамика поступления собственных доходов в районный бюджет за ряд последних лет

Период	Всего собственных доходов	Налоговые доходы	Неналоговые доходы	Темп роста
2019	68 443,7	58 138,3	10 305,4	114,9
2020	63 093,7	60 025,1	3 068,6	92,2
2021	65 667,1	61 565,6	4 102,1	104,1
2022	84 583,8	80 844,0	3739,8	128,8
2023	98 495,4	94 994,0	3 501,4	116,4

Динамика поступления собственных доходов в районный бюджет за ряд последних лет (тыс. рублей)

Диаграмма 2

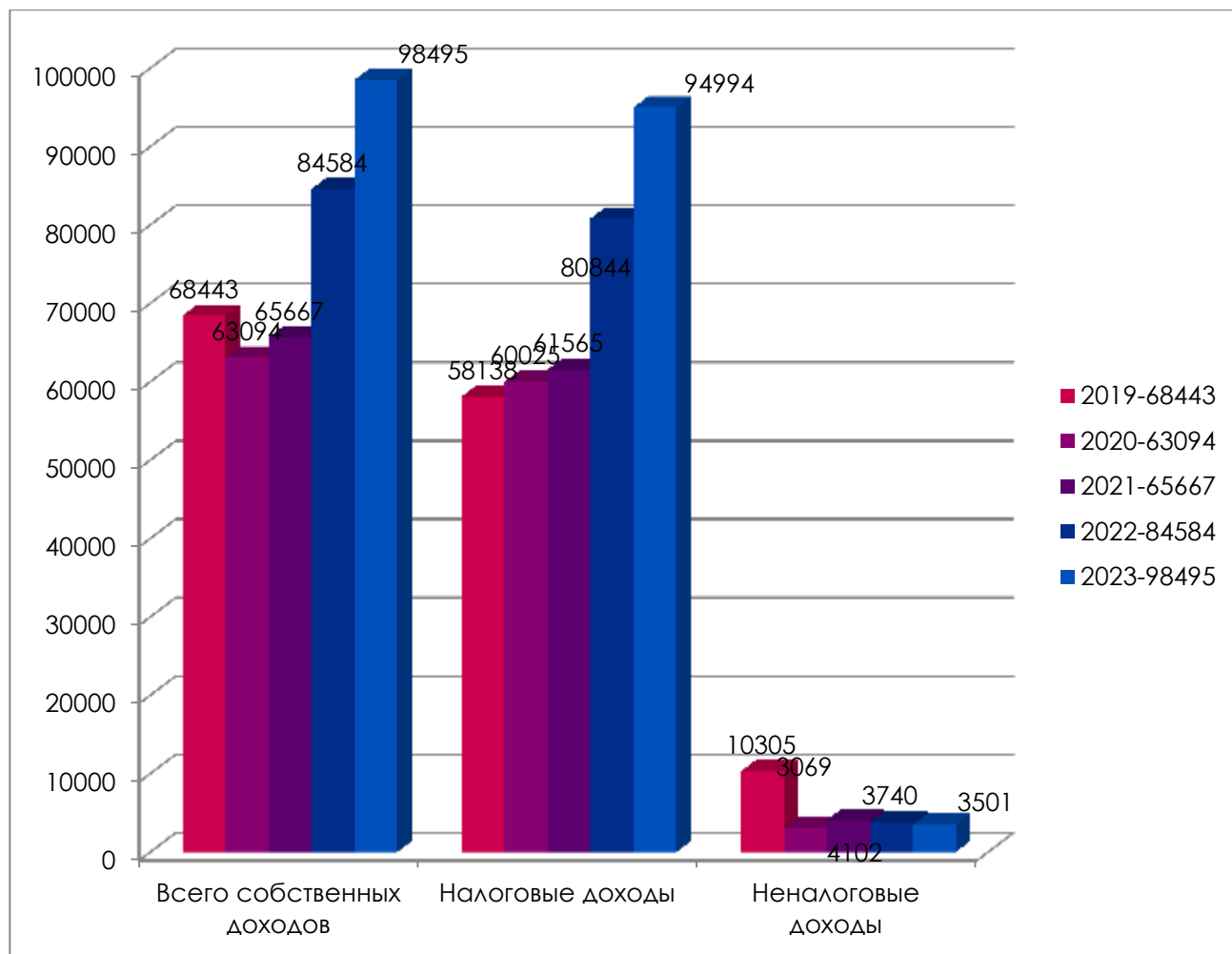
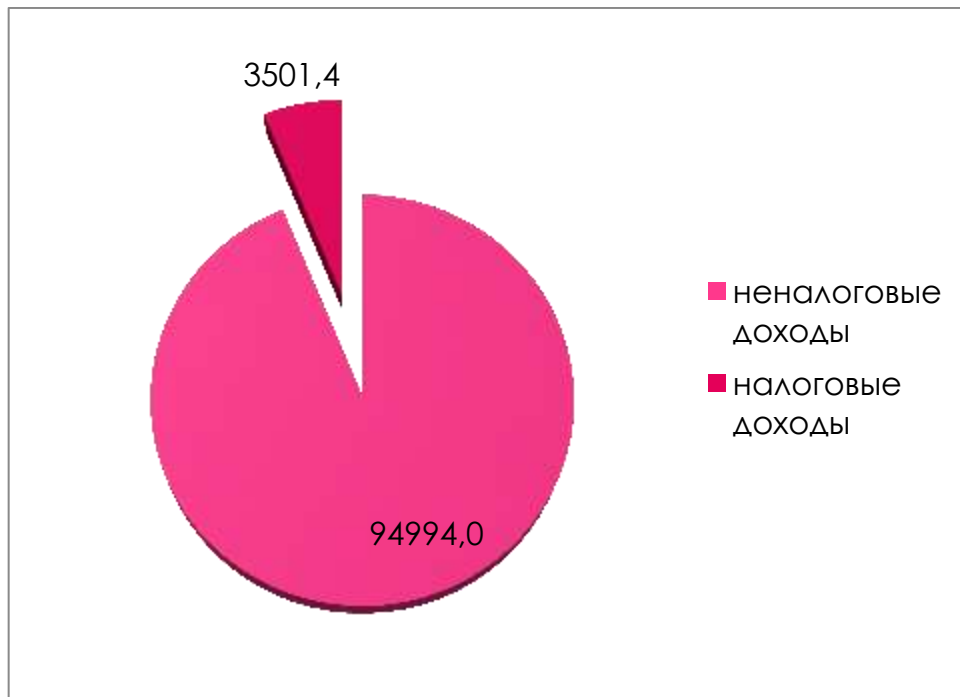
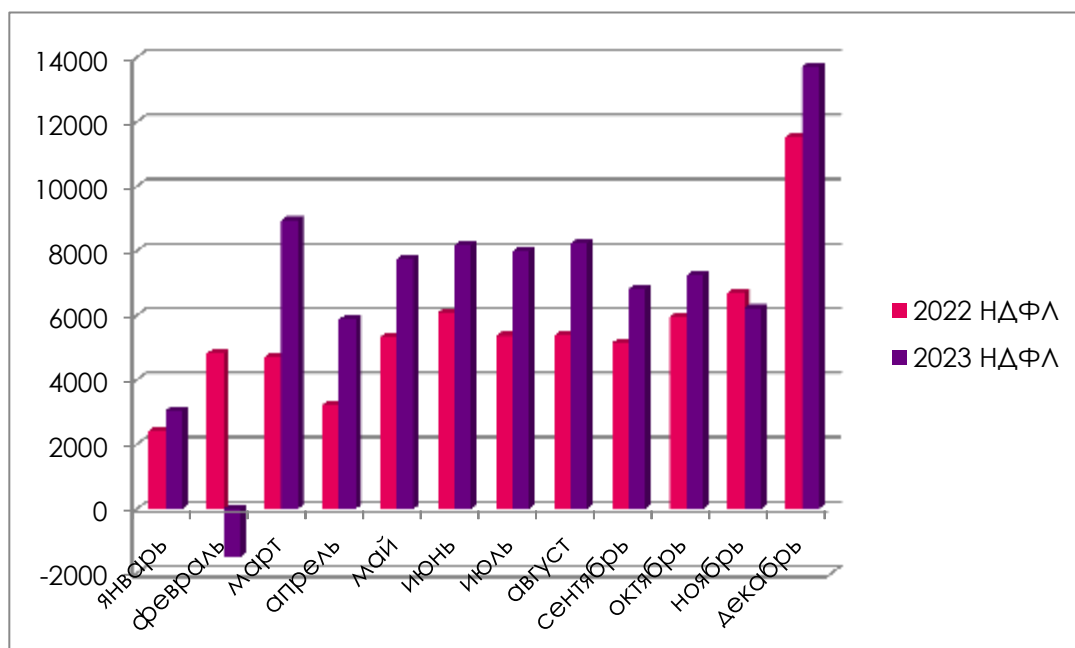
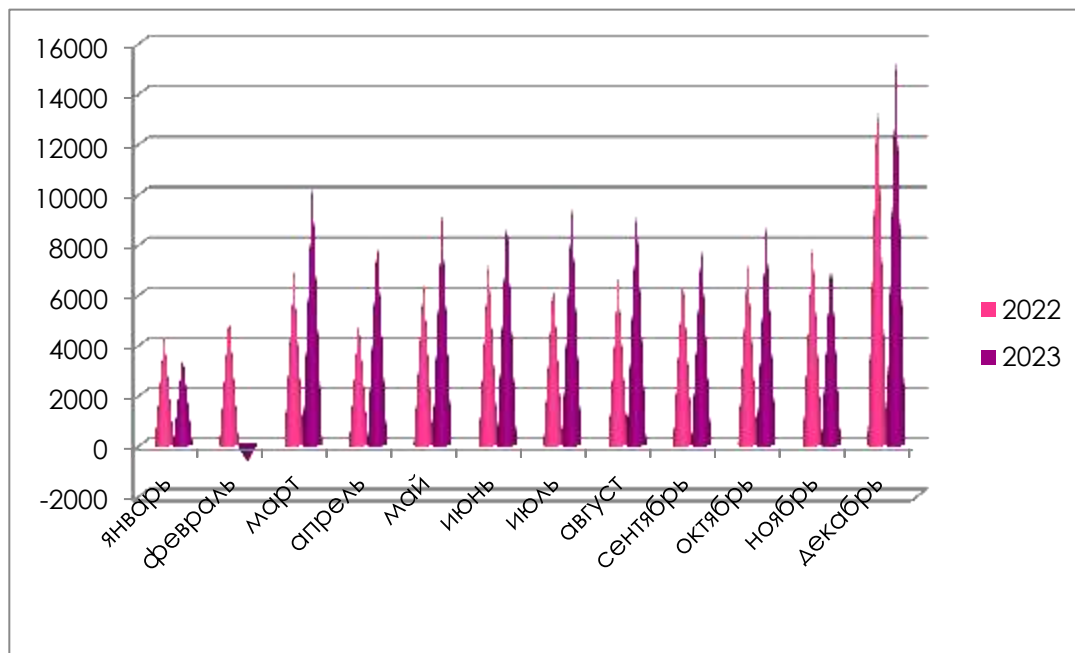


Диаграмма 3

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общей сумме собственных доходов в 2023 году

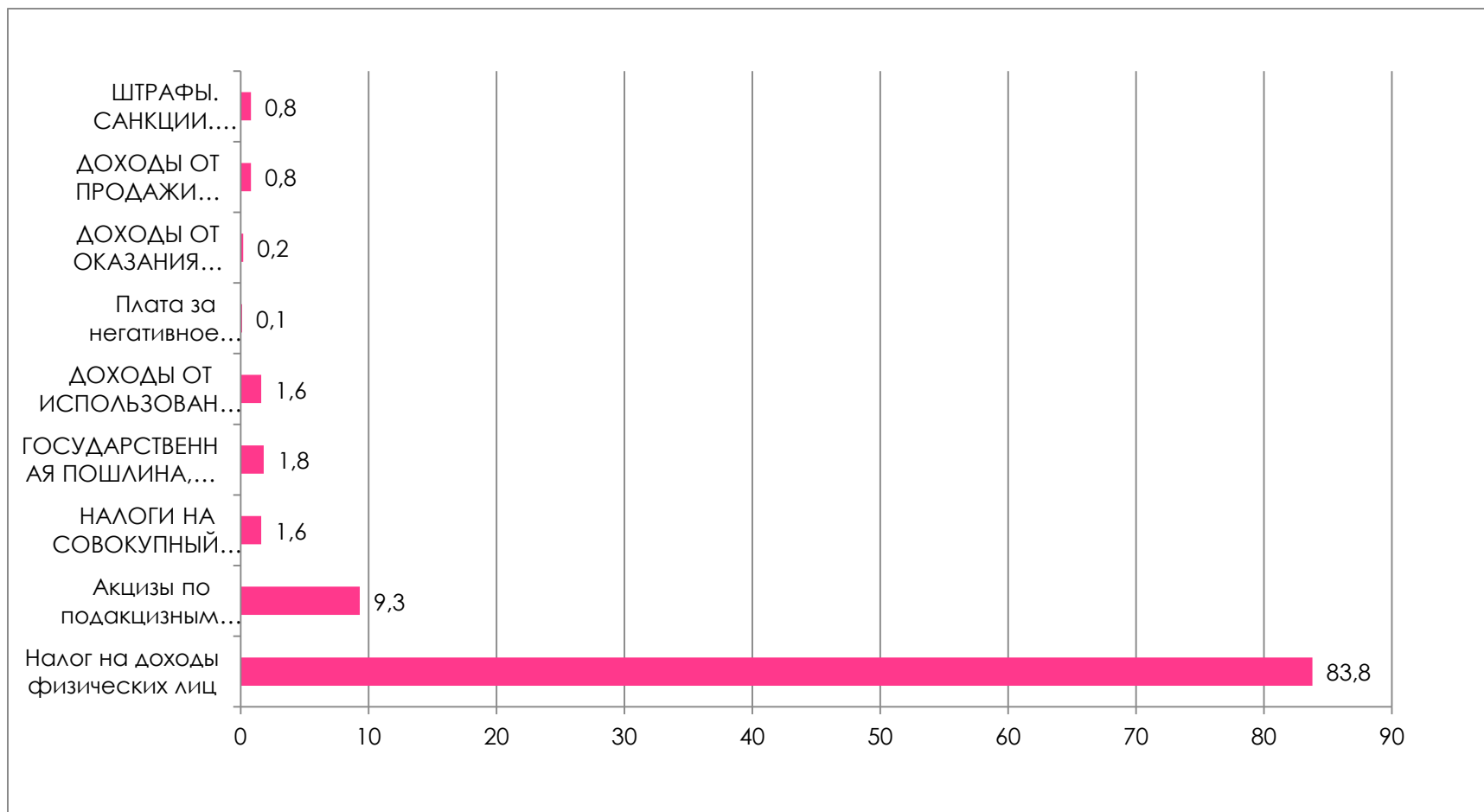


Помесячная динамика собственных доходов районного бюджета в 2022-2023 годах (тыс. рублей)



В 2023 году по районному бюджету обеспечено исполнение установленных заданий по налоговым и неналоговым доходам на 115,4 и 103,4 процента соответственно.

Структура собственных доходов районного бюджета в 2023 году %



БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Основным доходным источником является **налог на доходы физических лиц**. За 2023 год поступление налога на доходы физических лиц составило 82573,2 тыс. рублей, что на 15845,5 тыс. рублей больше поступлений за аналогичный период прошлого года (66727,7 тыс. рублей). В целом на территории района контингент налога на доходы физических лиц за 2023 год составил 111122,6 тыс. рублей, что на 29921,1 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года (за 2022 года поступило 81201,4 тыс. рублей).

Основные поступления по налогу на доходы физических лиц обеспечивают следующие налогоплательщики: ГБУЗ «Клетнянская центральная районная больница» - 9349,1 тыс. рублей, Клетнянский дорожный ремонтно-строительный участок – 4698,2 тыс. рублей, УФК по Брянской области Межмуниципальный отдел МВД РФ Жуковский – 4066,2 тыс. рублей, ООО «МИРАТОРГ-ОРЕЛ» – 4928,3 тыс. рублей, ГКУ «Клетнянское Лесничество» - 2181,2 тыс. рублей, ООО «Клетнянский лес» - 2241,1 тыс. рублей, АО "Газпром газораспределение Брянск"- 1961,8 тыс. рублей, Клетнянское районное потребительское общество – 1512,5 тыс. рублей, Акционерное общество "Тандер"- 1273,2 тыс. рублей, Общество с ограниченной ответственностью производственная фирма «Кимрский завод теплового оборудования» - 1237,6 тыс. рублей. Из сельхозпредприятий ООО "Брянская мясная компания" – 2447,5 тыс. рублей, ООО «Брянский сад» -3067,9 тыс. рублей, СПК «Родина» - 277,6 тыс. рублей, СПК «В целях повышения поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также сокращению недоимки в бюджеты всех уровней Главой администрации района утвержден план мероприятий по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, эффективности расходов, сокращению кредиторской задолженности консолидированного бюджета муниципального образования «Клетнянский район», экономический эффект по результатам 2023 года составил 16780,8 тыс. рублей, в том числе в местный бюджет 3977,7 тыс. рублей.

В рамках мероприятий плана финансовым управлением администрации района ежемесячно проводится мониторинг уплаты налога на доходы физических лиц по 111 организациям и учреждениям района. Работодатели, допустившие выплату заработной платы ниже среднеотраслевого уровня, а также имеющие задолженность по налогу на доходы физических лиц заслушиваются на комиссиях по ликвидации задолженности по заработной плате, по изучению состояния налоговой базы предприятий, организаций Клетнянского района, собираемости платежей, сокращению недоимки и мобилизации платежей во все уровни бюджета. В результате проведенной

работы в бюджеты всех уровней поступило платежей в сумме 3801,1 тыс. рублей, в том числе в местный бюджет 1770,6 тыс. рублей.

В 2023 году действуют 8 Соглашения «О сотрудничестве в области повышения оплаты труда работникам предприятий, своевременности уплаты налога на доходы физических лиц и других платежей в бюджетную систему Клетнянского района». Данное Соглашение направлено на рост заработной платы, доведения ее до уровня средне областного, недопущения задолженности по выплате заработной платы и налога на доходы физических лиц.

В рамках исполнения Протокола рабочей группы по контрольной работе с участием правоохранительных, надзорных и других контролирующих структур в рамках Межведомственного взаимодействия на территории района с целью обеспечения мобилизации в бюджет налога на доходы физических лиц 11 работодателей заключили трудовые договора с 25 наемными работниками, с доходов которых за отчетный период сумма налога на доходы физических лиц во все уровни бюджета составила 286,2 тыс. рублей.

2.1.2 Межбюджетные трансферты

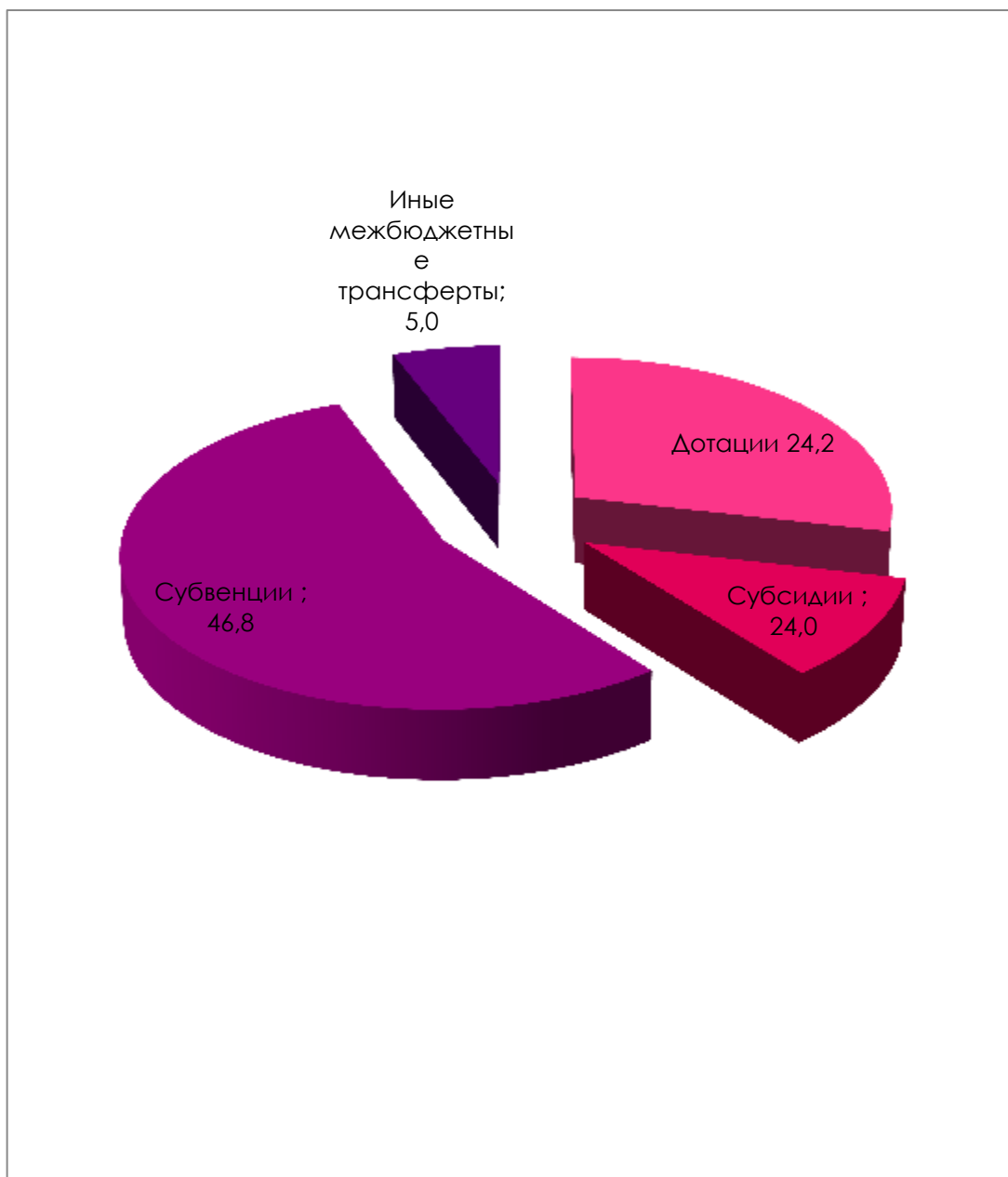
Решением Клетнянского районного Совета народных депутатов от 14 декабря 2022 года №30-1 «О бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», в доходной части районного бюджета на 2023 год первоначально был утвержден объем безвозмездных поступлений в общей сумме 251221,4 тыс. рублей.

В связи с поступлением субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, сверх утвержденных решением о бюджете доходов, уточненные назначения по безвозмездным поступлениям составили 263283,5 тыс. рублей.

Фактически в отчетном периоде безвозмездные поступления составили 258754,4 тыс. рублей, или 98,3 процента от уточненных назначений, в том числе безвозмездные поступления из областного бюджета 252935,5 тыс. рублей (98,3 процентов от плановых назначений), от бюджетов поселений на передачу части полномочий по решению вопросов местного значения 5818,9 тыс. рублей (100,0 процентов).

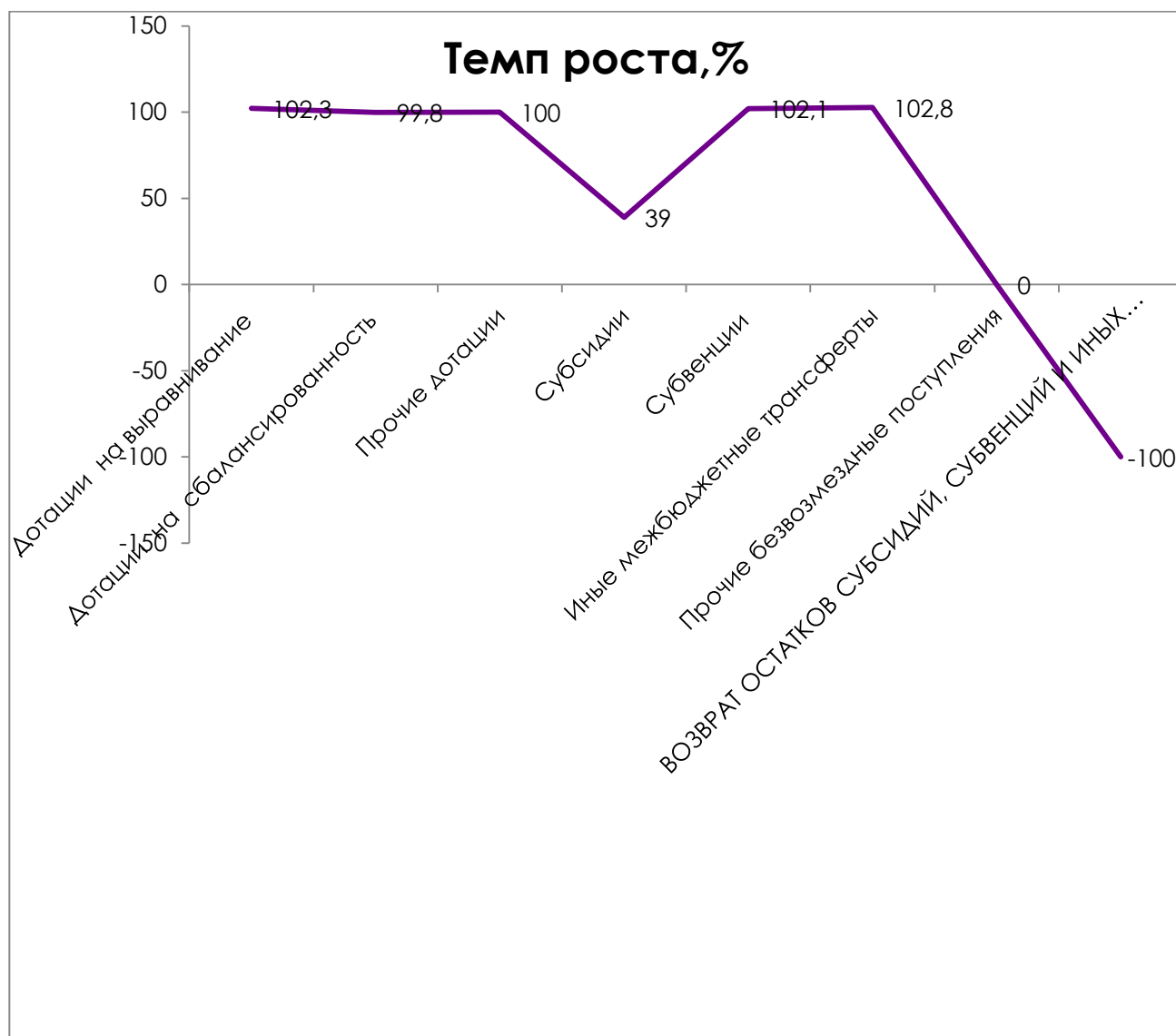
**Структура безвозмездных поступлений
в районный бюджет в 2023 году**

Диаграмма 7.
%



Безвозмездные поступления 2023 года в сравнении к 2022 году темп роста.

Диаграмма 8.



Исполнение безвозмездных поступлений в 2023 году

По сравнению с 2022 годом общий объем безвозмездных поступлений 2023 года снизился на 38218,0 тыс. рублей, темп роста 87,1 процента.

В структуре межбюджетных трансфертов доходов районного бюджета в отчетном периоде, дотации занимали 28,6 процента (74087,6 тыс. рублей), субсидии – 10,7 процента (27827,5 тыс. рублей), субвенции – 54,8 процентов (141841,6 тыс. рублей), иные межбюджетные трансферты – 5,9 процентов (15352,8 тыс. рублей).

Объем **дотаций** по сравнению с 2022 годом увеличился на 2271,4 тыс. рублей и составил 74087,6 тыс. рублей, темп роста 103,2 процента. Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2023 году составили 68226,0 тыс. рублей, или на 1502,0 тыс. рублей больше объема 2022 года. Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в 2023 году составили 5081,6 тыс. рублей, что практически соответствует уровню 2022 года.

Объем **субсидий** из областного бюджета в сравнении с 2022 годом уменьшился на 43456,4 тыс. рублей и составил 27827,5 тыс. рублей.

Основное снижение сложилось по следующим видам субсидий:

- Субсидии бюджетам на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом в 2023 году не выделялись, в 2022 году выделено 2424,0 тыс. рублей (ремонт спортивного зала в МБОУ СОШ с. Мужиново);

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры в 2023 году выделено 179,6 тыс. рублей, что на 5152,4 тыс. рублей меньше уровня 2022 года (ремонт ДШИ);

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в 2023 году не выделялись, в 2022 году на капитальный ремонт МБОУ СОШ №2 было выделено 46791,7 тыс. рублей.

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Увеличение объема субсидии бюджетам муниципальных районов произошло по следующим направлениям:

- Субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в 2022 году не выделялись, в отчетном периоде 2023 года поступили в объеме 6863,3 тыс. рублей из них 1140,0 тыс. рублей на обеспечение жильем тренеров, тренеров-преподавателей государственных и муниципальных учреждений физической культуры и спорта Брянской области и 5723,3 тыс. рублей на софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности в рамках подпрограммы "Чистая вода" государственной программы "Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области";

Субсидии на обустройство и восстановление воинских захоронений, находящихся в государственной собственности в 2023 году поступили в объеме 3721,9 тыс. рублей, в 2022 году не выделялись.

В 2023 году из областного бюджета поступили **субвенции** в объеме 141841,6 тыс. рублей, что составило 98,2 процента от плана отчетного периода и на 2899,6 тыс. рублей больше объема поступлений 2022 года (темп роста 102,1%).

Основное увеличение объема субвенций произошло за счет роста субвенций местным бюджетам на выполнение переданных полномочий субъектов Российской Федерации (+6394,7 тыс. рублей), а именно, субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление отдельных полномочий в сфере образования составили 124656,9 тыс. рублей или на 6207,5 тыс. рублей выше уровня прошлого года (темп роста 105,2%).

Снижение сложилось по субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 6420,0 тыс. рублей, что на 3373,3 тыс. рублей меньше уровня 2022 года или 65,6 процента.

Иные межбюджетные трансферты поступили в объеме 15352,8 тыс. рублей, что составило 5,9 процента в структуре безвозмездных поступлений отчетного периода и выше уровня прошлого года на 422,5 тыс. рублей (102,8%).

Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

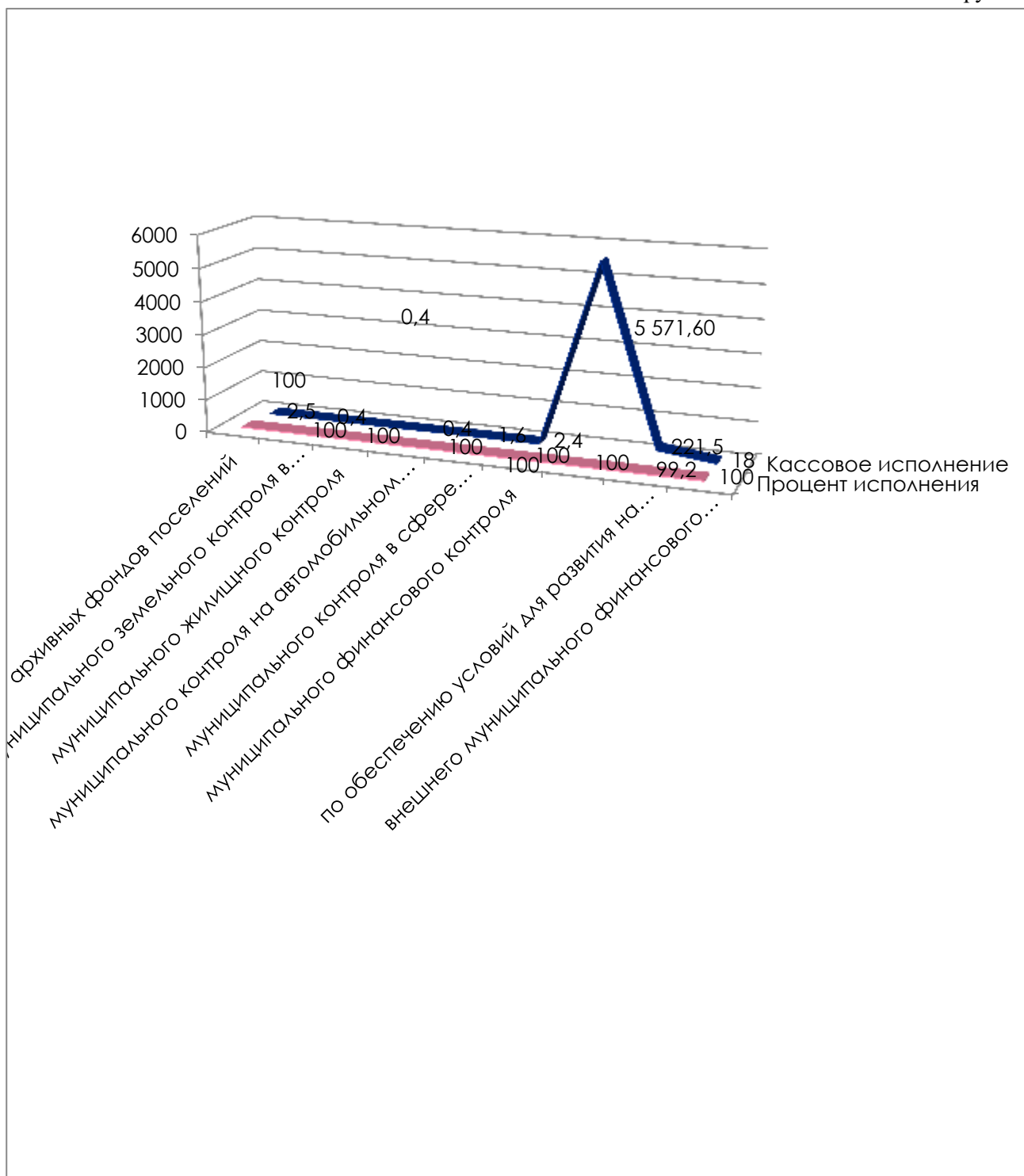
вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями составили 5818,9 тыс. рублей, что ниже уровня 2022 года на 8,0 тыс. рублей. Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджету муниципального района от городского поселения, в связи с исполнением полномочий администрации городского поселения администрацией района 574,9 тыс. рублей, в том числе на осуществление воинского учета составили 574,7 тыс. рублей и составлять протоколы об административных правонарушениях 0,2 тыс. рублей. Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из областного бюджета увеличились на 698,3 тыс. рублей.

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Межбюджетные трансферты, переданные в бюджет муниципального района от бюджетов поселений в 2023 году

Диаграмма 9.

тыс. рублей



2.2. Расходы бюджета

2.2.1. Динамика и структура расходов бюджета.

Исполнение расходов районного бюджета в 2023 году осуществлялось в соответствии с положениями Решения Клетнянского районного Совета народных депутатов от 14 декабря 2022 года №30-1 «О бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов" (с учетом внесенных изменений и дополнений), а также, в порядке, установленном приказами финансового управления администрации Клетнянского района от 09.01.2018 № 1 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи районного бюджета, бюджетных росписей главных распорядителей средств районного бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита районного бюджета) и бюджета Клетнянского городского поселения», от 12.01.2018г. № 3 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения районного бюджета и бюджета Клетнянского городского поселения в текущем финансовом году» с изменениями и дополнениями, а также иными нормативными актами, регламентирующими порядок исполнения районного бюджета по расходам.

Отклонения бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью на 2023 год от назначений, утвержденных Решением Клетнянского районного Совета народных депутатов "О бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов", в сумме 669,4 тыс. рублей, представлены в материалах отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2023 год (снижение ассигнований в связи с уменьшением средств областного бюджета).

Решением районного Совета народных депутатов бюджетные ассигнования на 2023год утверждены в сумме 348962,6 тыс. рублей, бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью расходов бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области с учетом изменений на 2023 год составили 348293,2 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов бюджета Клетнянского муниципального района за 2023 год составило 342059,5 тыс. рублей, или 98,2 процента к уточненному плану и 90,3 процентов к уровню прошлого года.

Таблица 6

Информация об отклонении бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью на 2023 год от назначений, утвержденных Решением Клетнянского районного Совета народных депутатов "О бюджете Клетнянского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025"

Наименование	КБК	Утверждено решением о бюджете на 2023 год	Уточненная бюджетная роспись на 2023 год	Отклонение (+/-)	Причины отклонений
1	2	3	4	5=4-3	6
Администрация Клетнянского района		125 839 496,47	125 355 069,52	-484 426,95	
Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения	851-0505-511F552430-414	10 024 502,85	9 530 075,90	-494 426,95	Уменьшение ассигнований в связи с поступлением уведомления по средствам областного бюджета (ст.217, ст.232 Бюджетного кодекса РФ)
Резервный фонд местной администрации	851-1006-7000083030-321	130 000,00	140 000,00	10 000,00	Увеличение ассигнований во исполнение постановлений администраций Клетнянского района за счет средств выделения бюджетных ассигнований из резервного фонда администрации района (ст.217 Бюджетного кодекса РФ)
Управление образования администрации Клетнянского района		209 139 960,55	208 964 960,55	-175 000,00	
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и	852-0702-5240453030-612	7 412 000,00	7 237 000,00	-175 000,00	Уменьшение ассигнований в связи с поступлением уведомления по средствам областного бюджета (ст.217, ст.232 Бюджетного кодекса РФ)

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования					
Финансовое управление администрации Клетнянского района		12 826 076,84	12 816 076,84	-10 000,00	
Резервный фонд местной администрации	853-0111-7000083030-870	870 000,00	860 000,00	-10 000,00	Уменьшение ассигнований во исполнение постановлений администрации Клетнянского района за счет выделения бюджетных ассигнований из резервного фонда администрации Клетнянского района (ст.217 Бюджетного кодекса РФ)
Всего расходов		348 962 601,57	348 293 174,62	-669 426,95	

Динамика исполнения расходной части бюджета за ряд лет представлена в диаграммах

Диаграмма 10.

тыс. рублей

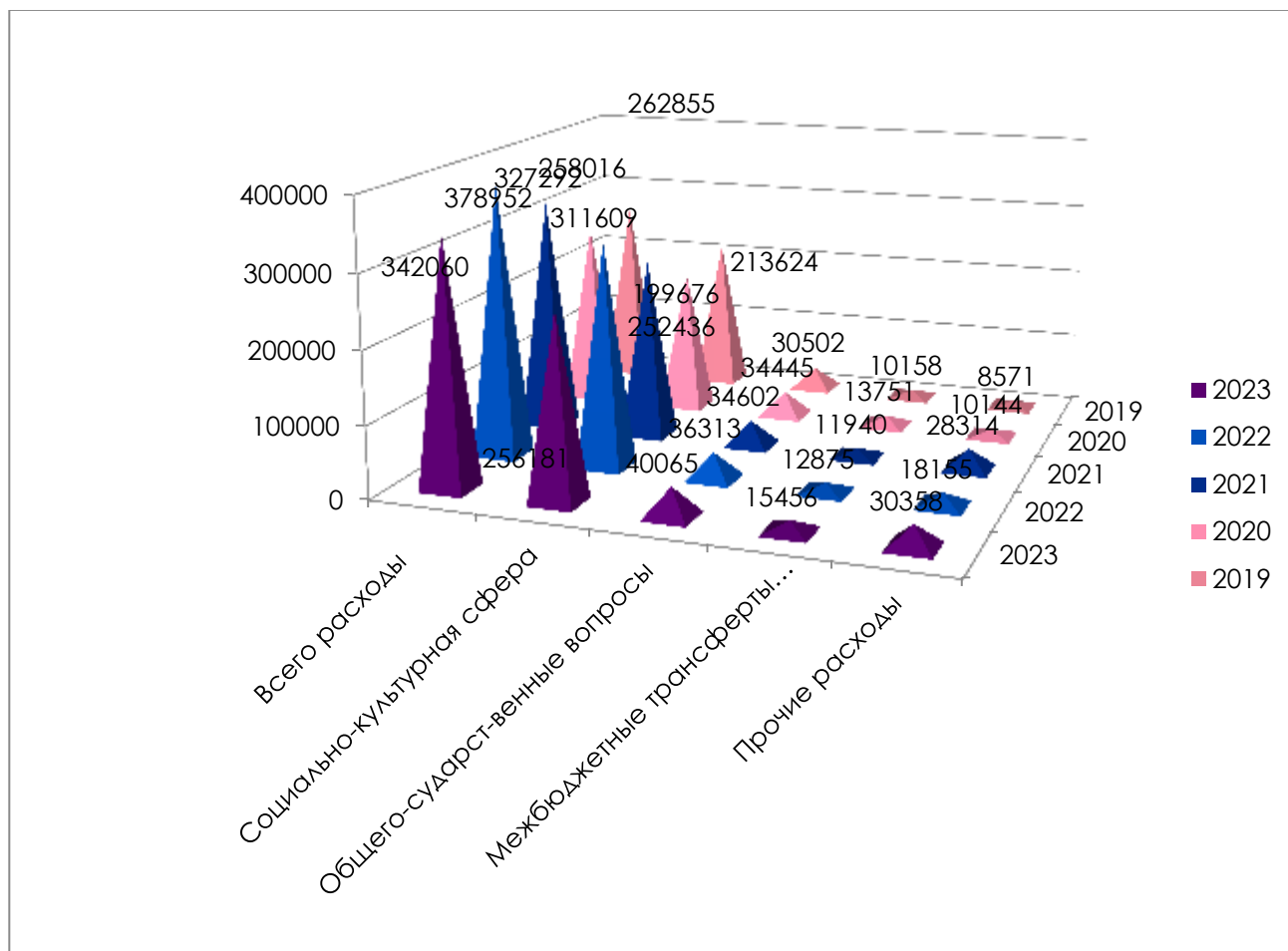
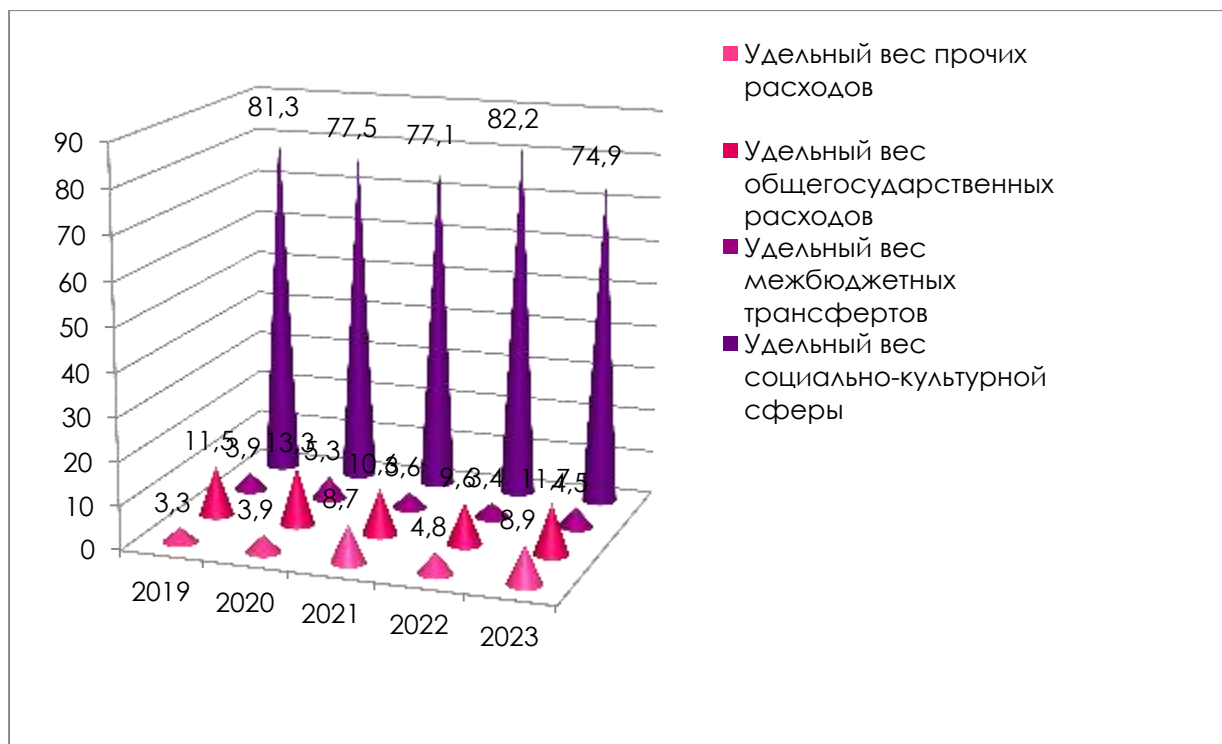


Диаграмма 11.

%

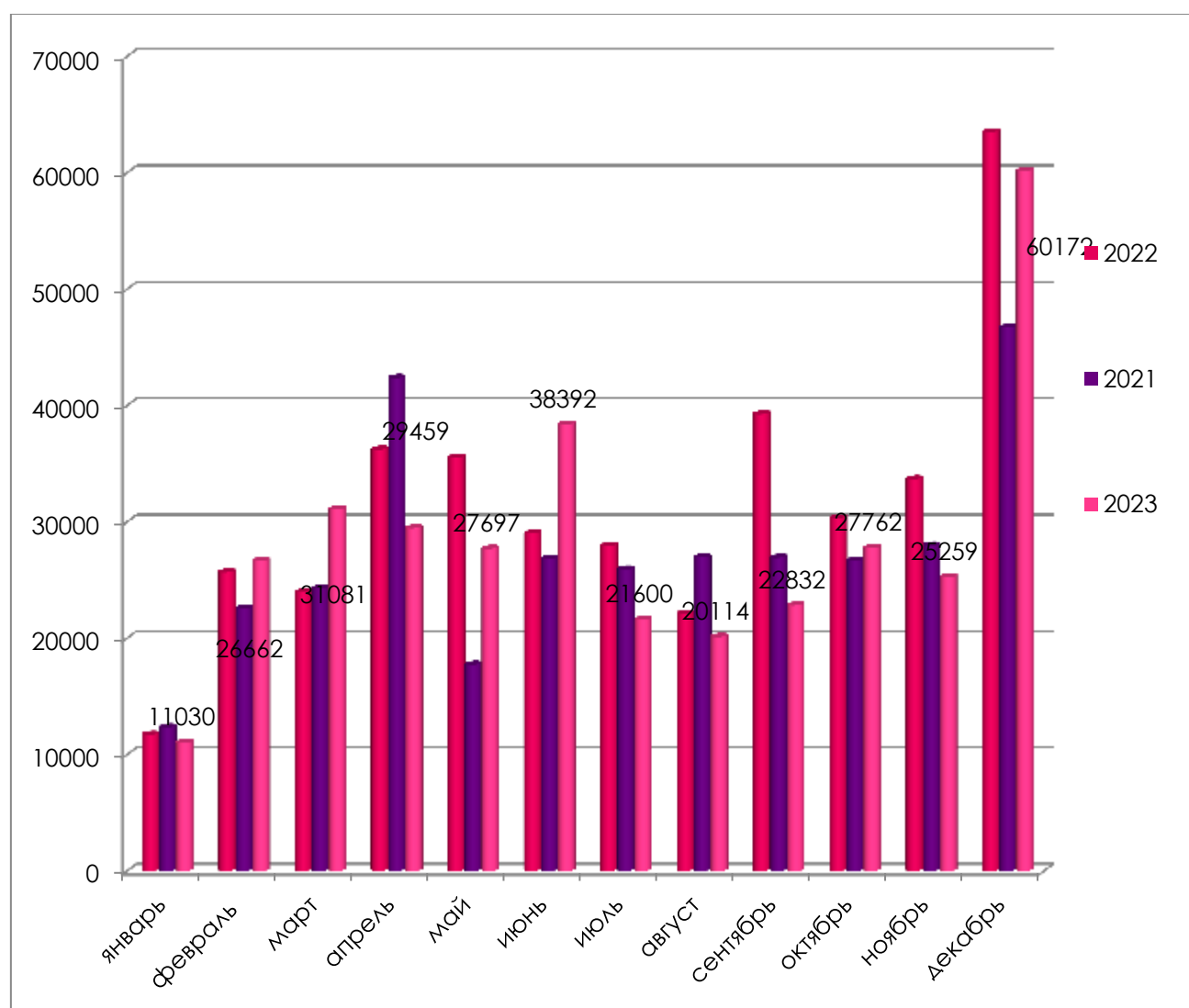


За анализируемый период 2019-2023 годов наблюдается изменение расходной части районного бюджета: в 2020 году расходы бюджета снизились на 4839,0 тыс. рублей или 98,2 процента, что в основном связано со снижением объема расходов на проведение ремонтных работ объектов муниципальной собственности, в 2021 году рост расходов составил 69276,0 тыс. рублей или 126,8 процентов, в связи с ростом расходов по жилищно-коммунальному хозяйству и образованию, в 2022 году расходы увеличились на 51660,0 тыс. рублей, в связи с ростом объема капитальных вложений и проведением ремонтных работ объектов муниципальной собственности образования и ЖКХ, в 2023 году расходы бюджета снизились на 36892,0 тыс. рублей или 90,3 процента, в связи со снижением объема расходов на проведение мероприятий по модернизации школьных систем образования (МБОУ СОШ№2) и ремонтом школы искусств.

Динамика ежемесячного исполнения расходов районного бюджета в сравнении с 2021-2023 годами представлена в диаграмме (суммовые значения указаны за 2023 год):

Диаграмма 12.

(тыс. рублей)



В 2023 году наименьшее кассовое исполнение расходов бюджета Клетнянского муниципального района наблюдается в январе – 11030,0 тыс. рублей, что составило 3,2 процента в годовых расходах, наибольшее в декабре 2023 года 60172,0 тыс. рублей или 17,6 процента от исполнения за год.

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Основной причиной расхождений в ежемесячном финансировании является то, что в январе финансирование осуществлялось только в части авансовых платежей по первоочередным расходам, тогда как в феврале - марте были получены из областного бюджета и распределены субсидии, кроме того, в апреле субвенции учреждениям образования на выплату заработной платы поступили из областного бюджета с учетом отпускной кампании, что и повлияло на снижение расходов в мае, июле и августе, также дополнительно направлены средства местного бюджета на ремонт бюджетных учреждений. В декабре увеличение расходов связано с оплатой подрядчикам объемов выполненных работ (услуг) по строительству и ремонту объектов муниципальной собственности.

Исполнение расходов бюджета муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» по разделам классификации расходов бюджетов в 2022-2023 годах

Диаграмма 13 .

(тыс. рублей)

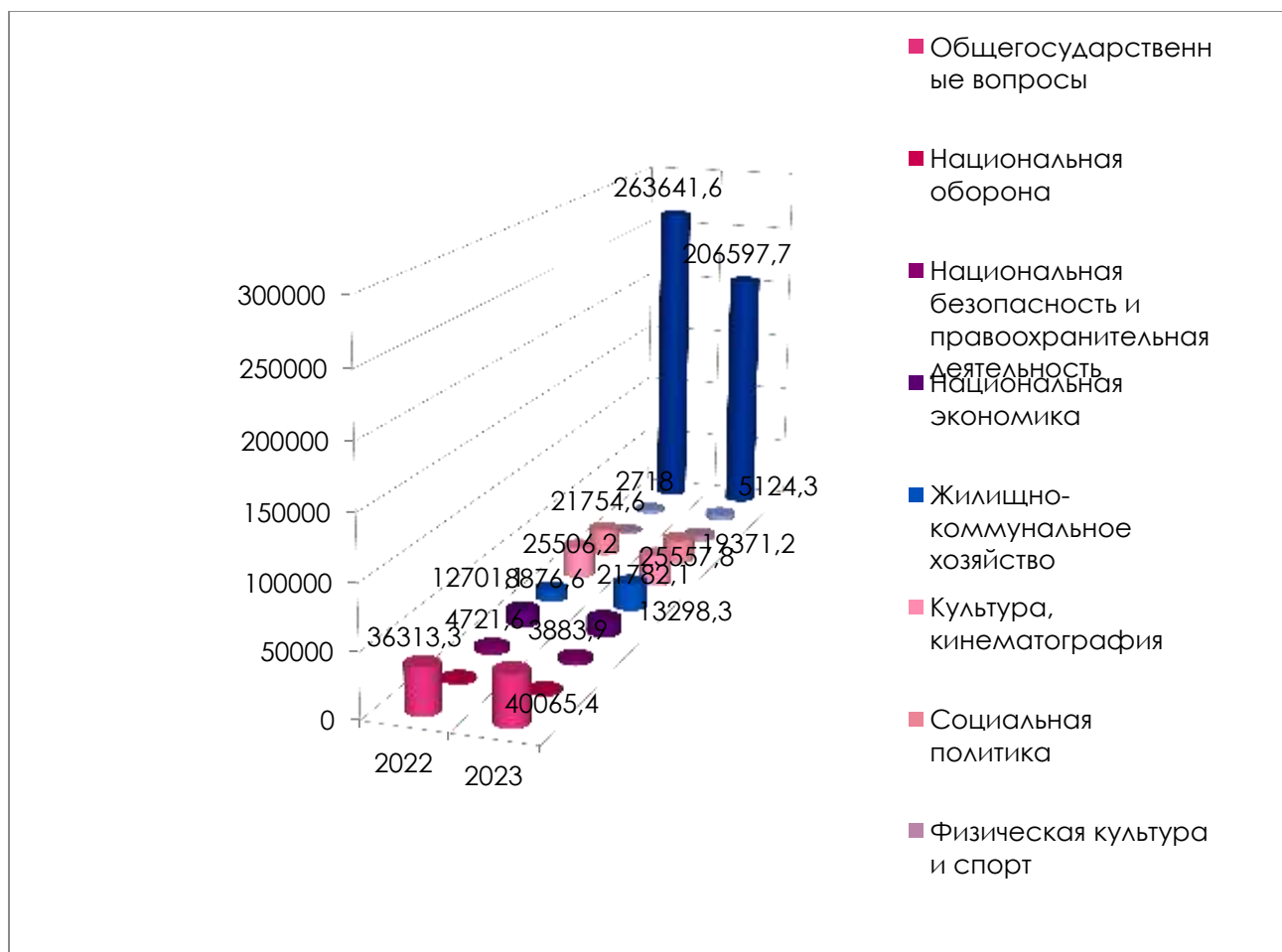


Диаграмма 14.

%

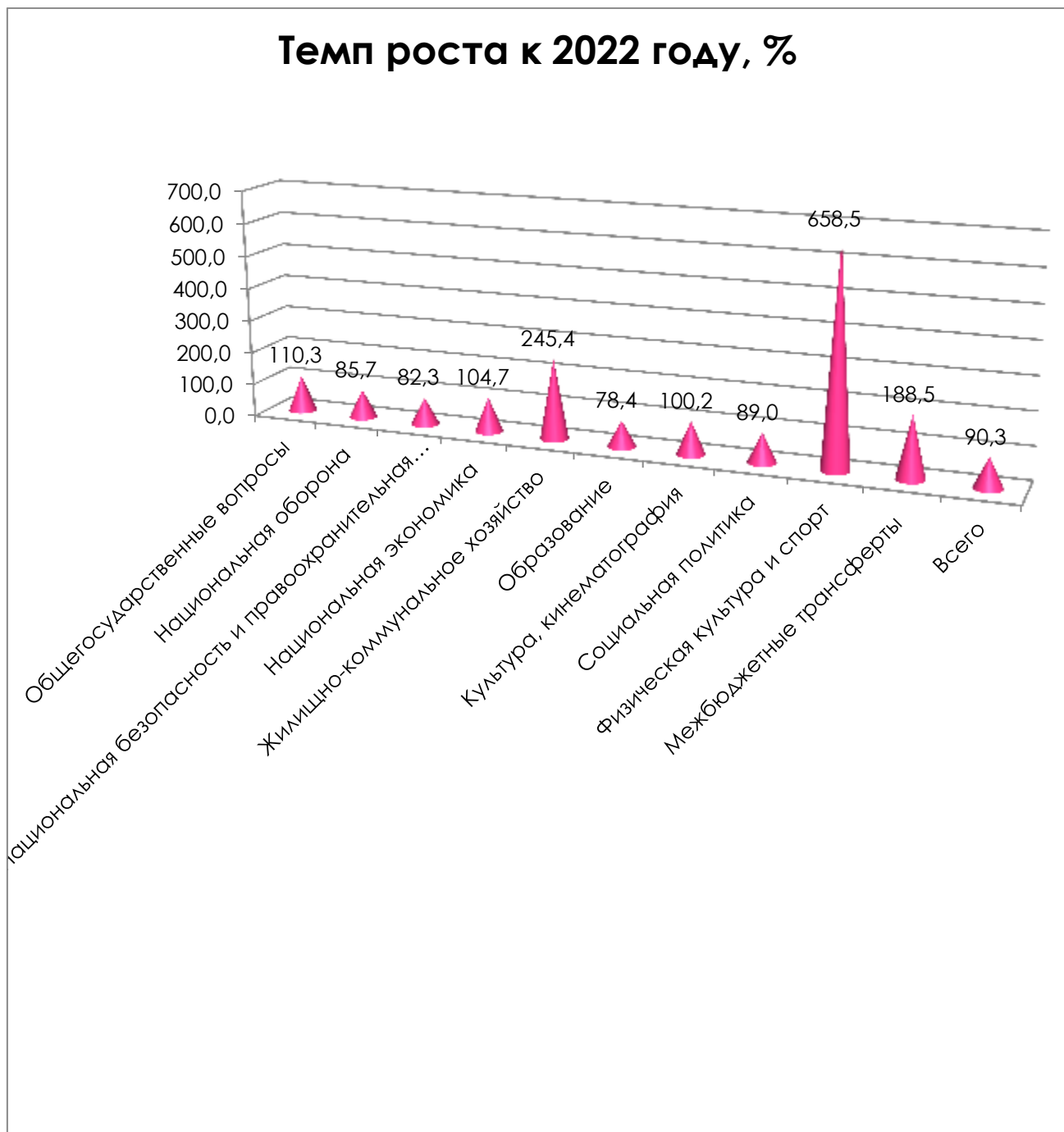


Диаграмма 15





В отчетном периоде на уровне 100 процентов исполнены расходы по четырем разделам функциональной классификации расходов: «Национальная оборона» - 100,0 процентов, «Национальная экономика» - 100,0 процентов, «Культура, кинематография» - 100,0 процентов, «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 100,0 процентов и ниже 100 процентов по семи разделам: «Общегосударственные вопросы» - 95,7 процента, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 99,8 процентов, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 98,2 процента, «Образование» - 99,4 процента, «Физическая культура и спорт» - 99,3 процента «Социальная политика» - 88,4 процента.

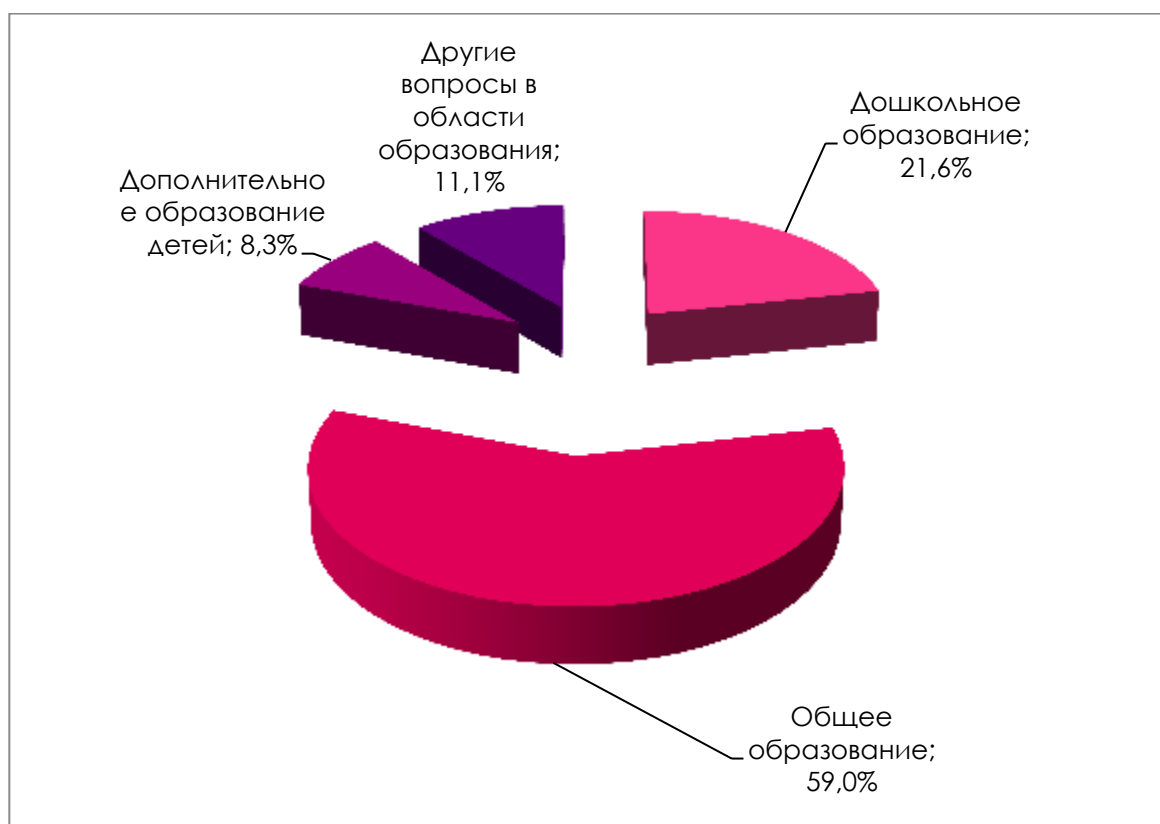
БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

В целом расходы бюджета носят социальную направленность. Приоритетным направлением в расходовании бюджетных средств является финансирование отраслей социально-культурной сферы: образование, культура, спорт и социальная политика. Удельный вес расходов социально-культурного блока в 2023 году составил 74,9 процента от общего объема расходов бюджета.

Структура расходов бюджета по образованию

Диаграмма 17.
%

2023 год



2.2.2. Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований

В рамках расходов по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» из бюджета муниципального района бюджетам поселений направлены межбюджетные трансферты в объеме 5 124,3 тыс. рублей, или 100 % к уточненному плану.

Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности составили 926,3 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года на 67,3 тыс. рублей, дотации на сбалансированность составили 4 198,0 тыс. рублей, что также ниже уровня прошлого года на 2 698,0 тыс. рублей. В структуре бюджета расходы по межбюджетным трансфертам в 2023 году занимают 1,5 процента.

Фактическое исполнение полномочий поселений, переданных на уровень муниципального района составило 6 393,8 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей

Наименование	Поступило в 2022 году	2023 год				Отклонение 2023 от 2022 года	Темп роста, %
		Уточненный план	Исполнено	Отклонение	% исп.		
1	2	3	4	5=3-4	6=4/3*100	7=4-2	8=4/2*100
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части формирования архивных фондов поселений	2,5	2,5	2,5	0,0	100,0	0,0	100,0
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления муниципального земельного контроля в границах поселений	0,0	0,4	0,4	0,0	100,0	0,4	

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Наименование	Поступило в 2022 году	2023 год				Отклонение 2023 от 2022 года	Темп роста, %
		Уточненный план	Исполнено	Отклонение	% исп.		
1	2	3	4	5=3-4	6=4/3*100	7=4-2	8=4/2*100
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления муниципального жилищного контроля	0,0	0,4	0,4	0,0	100,0	0,4	
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления муниципального контроля на автомобильном транспорте, городском наземном электрическом транспорте и в дорожном хозяйстве в границах населенных пунктов поселения	0,0	0,4	0,4	0,0	100,0	0,4	
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления муниципального контроля в сфере благоустройства	0,0	1,6	1,6	0,0	100,0	1,6	
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внутреннего муниципального финансового контроля	2,4	2,4	2,4	0,0	100,0	0,0	100,0
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	5 575,5	5 571,6	5 571,6	0,0	100,0	-3,9	99,9
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	228,5	223,2	221,5	1,7	99,2	-7,0	96,9

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Наименование	Поступило в 2022 году	2023 год				Отклонение 2023 от 2022 года	Темп роста, %
		Уточненный план	Исполнено	Отклонение	% исп.		
1	2	3	4	5=3-4	6=4/3*100	7=4-2	8=4/2*100
спорта и массового спорта, организации проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения							
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля	18,0	18,0	18,0	0,0	100,0	0,0	100,0
ИТОГО расходы по переданным полномочиям в соответствии с заключенными соглашениями	5 826,9	5 820,6	5 818,9	1,7	100,0	-8,0	99,9
Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	754,6	574,7	574,7	0,0	100,0	-179,9	76,2
Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях	0,2	0,2	0,2	0,0	100,0	0,0	
Всего расходов	6 581,7	6 395,5	6 393,8	1,7	100,0	-187,9	97,1

2.3. Дефицит бюджета и муниципальный долг.

Бюджет Клетнянского муниципального района Брянской области за 2023 год исполнен с профицитом в сумме 15 190,3 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2024 года муниципальный долг Клетнянского района отсутствует, муниципальные гарантии не предоставлялись.

3. Муниципальные программы

Муниципальная программа — утвержденный постановлением администрации Клетнянского района документ, определяющий цели и задачи деятельности исполнительно-распорядительных органов власти, систему мероприятий (действий), направленных на достижение целей и решение задач, систему индикаторов (показателей) эффективности деятельности органов исполнительно-распорядительных органов власти и их целевые значения, а также взаимоувязку целей, задач, мероприятий, индикаторов (показателей) и выделяемых на муниципальную программу средств.

В 2023 году в муниципальном образовании «Клетнянский муниципальный район» осуществлялась реализация 3 муниципальных программ. Всего на реализацию муниципальных программ направлено 340 065,3 тыс. рублей или 99,4 процент в общем объеме расходов бюджета.

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ ПОЛНОМОЧИЙ КЛЕТНЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА» ЗА 2023 ГОД

**123 274,3 т.
рублей**

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «РАЗВИТИЕ ОБРАЗОВАНИЯ КЛЕТНЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА» ЗА 2023 ГОД

**205 045,5 т.
рублей**

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «КЛЕТНЯНСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН ЗА 2023 ГОД

**11 745,5 т.
рублей**

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ ПОЛНОМОЧИЙ КЛЕТНЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА»

Кассовое исполнение по муниципальной программе за отчетный период составило 123274,3 тыс. рублей, или 98,8 процента.

Целями муниципальной программы являются:

повышение благосостояния и качества жизни населения Клетнянского района;

разработка и осуществление мер по обеспечению комплексного социально-экономического развития Клетнянского муниципального района.

эффективное исполнение полномочий администрации Клетнянского района Брянской области;

развитие муниципальной службы в Клетнянском районе Брянской области.

На достижение поставленных целей направлено решение следующих задач:

создание условий для эффективной деятельности главы администрации и аппарата исполнительно-распорядительного органа муниципального образования;

обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, переданных на муниципальный уровень;

совершенствование системы профессионального развития кадров для муниципальной службы в Клетнянском районе Брянской области, повышение их профессионализма и компетентности;

формирование, подготовка и эффективное использование резерва кадров, в том числе управленческого, на муниципальной службе в Клетнянском районе Брянской области;

обеспечение мобилизационной подготовки экономики.

Ответственным исполнителем *муниципальной программы* «Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района» является администрация Клетнянского района Брянской области.

Финансирование программных мероприятий за счет средств бюджета муниципального района в 2023 году составило 83808,4 тыс. рублей, или 98,6% от плановых показателей (удельный вес в расходах программы 36,0%), за счет средств, поступивших из областного бюджета расходы составили 33092,6 тыс. рублей, или 97,5% уточненного годового плана. Мероприятия, финансируемые за счет средств бюджетов поселений на осуществление части полномочий по

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

решению вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями составили 6373,3 тыс. рублей, или 100,0 процентов от плановых показателей.

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Выполнение целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы «Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района» за 2023 год

Достижение целевых значений показателей, характеризующих решение задачи муниципальной программы (к)				Отклонение +,-
Показатели (индикаторы) программы	Наименование мероприятий	план	факт	
Подпрограмма «Культура Клетнянского района»				
1. Увеличение численности участников культурно-досуговых мероприятий,	Тыс.человек	240000	240010	+10
2. Увеличение доли детей, привлекаемых к участию в творческих мероприятиях, в общем числе детей, обучающихся в учреждениях дополнительного образования детей	%	100	100	
3. Количество посещений муниципальных библиотек (в том числе виртуальных):	Раз	96070	97326	+1256
4. Количество пользователей библиотек:	Человек	6900	6979	+79
5. Количество библиотек, подключенных к сети ИНТЕРНЕТ:	Ед.	12	12	
Подпрограмма «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту»	Увеличение количества подростков, молодежи и их родителей, вовлеченных в профилактические мероприятия	не менее 1470 человек	1502	+32

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Подпрограмма «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта Клетнянского района»	Увеличение количества населения, занимающихся спортом в районе	37,2%	38,4%	+1,2
	Доля обучающихся, систематически занимающихся физической культурой и спортом в общей численности обучающихся, %	21,2%	22,5%	+1,3
Подпрограмма «Социальная политика Клетнянского района»	Число детей-сирот, обеспеченных жилыми помещениями;	2	3	+1
	Обеспечение гарантированной на законодательном уровне компенсации лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Клетнянского муниципального района, заработка (дохода), утраченного в связи с прекращением муниципальной службы при достижении установленной законом выслуги при выходе на трудовую пенсию по старости (инвалидности): численность получателей муниципальной пенсии, человек	34	35	+1
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»	Число молодых семей, получивших социальные выплаты на улучшение жилищных условий	3	3	
Итого задач		запланировано достижение целевых значений	достигнуто целевых значений показателе	

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

		показателей , единиц (Pk)	й, единиц (Fk)	
% достижения запланированных значений показателей		$K = Fk / Pk \times 100\%$ $K=11/11$ $\times 100\%=100,0\%$ Целевые индикаторы установлены в количестве 11, выполнены -11		

Оценка эффективности основных мероприятий муниципальной программы «Обеспечение реализации полномочий Клетнянского муниципального района» за 2023 год

В соответствии с Постановлениями администрации района от 02.10.2020г. №603 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Клетнянского муниципального района Брянской области» оценка эффективности основных мероприятий (проектов (программ)) осуществляется путем расчета коэффициента эффективности каждого основного мероприятия (проекта (программы)).

Таблица 3

Наименование мероприятия	Коэффициент достижения показателя (индикатора) основного мероприятия K _j	Коэффициент достижения показателей (индикаторов) основного мероприятия K _{m_i}	Коэффициент эффективности основного мероприятия K _{Om_i}	Эффективность основного мероприятия
1				
Подпрограмма «Культура Клетнянского		1,0	1,0	Эффективно

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

района»				сть плановая
Увеличение численности участников культурно-досуговых мероприятий	1			
Увеличение доли детей, привлекаемых к участию в творческих мероприятиях, в общем числе детей, обучающихся в учреждениях дополнительного образования детей	1			
Количество посещений муниципальных библиотек	1,01			
Количество пользователей библиотек	1,01			
Количество библиотек, подключенных к сети ИНТЕРНЕТ	1			
Подпрограмма «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту»				Эффективно сть плановая
Увеличение количества подростков, молодежи и их родителей, вовлеченных в профилактические мероприятия	1	1	1	Эффективно сть плановая
Подпрограмма «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта Клетнянского района»				
Увеличение количества населения, занимающихся спортом в районе	1,03	1,05	1,05	Эффективность выше плановой
Доля обучающихся, систематически занимающихся физической культурой и спортом в общей численности обучающихся	1,06			
Подпрограмма «Социальная политика Клетнянского района»				
Обеспечение гарантированной на	1,03	1,27	1,27	Эффективно

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

законодательном уровне компенсации лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Клетнянского муниципального района, заработка (дохода), утраченного в связи с прекращением муниципальной службы при достижении установленной законом выслуги при выходе на трудовую пенсию по старости (инвалидности): численность получателей муниципальной пенсии, человек				сть выше плановой
Число детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа, обеспеченных жилыми помещениями	1,5			
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище»				
Количество молодых семей, улучшивших жилищных условий	1	1	1	Эффективно сть плановая

Коэффициент достижения показателя (индикатора) основного мероприятия (проекта) определяется следующим образом:

а) если показатель (индикатор) имеет желаемую (положительную) динамику увеличения значения:

$$K_j = \frac{I_f}{I_p}, \text{ где:}$$

I_p - плановое значение показателя (индикатора);

I_f - фактическое значение показателя (индикатора) (при $I_p = 0$ коэффициент достижения показателя (индикатора) принимает значение, равное 0);

б) если показатель (индикатор) имеет желаемую (положительную) динамику уменьшения значения:

$$K_j = \frac{I_p}{I_f}, \text{ где:}$$

при $I_f = 0$ коэффициент достижения показателя (индикатора) принимает значение, равное 1;

в) если показатель (индикатор) имеет желаемую (положительную) динамику сохранения значения (стабильность значения показателя (индикатора)):

$K_j = 1$ в случае равенства планового и фактического значений показателя (индикатора);

$K_j = 0$ в случае отклонения фактического значения показателя (индикатора) от планового в большую или меньшую сторону;

$K_j = 1$ в случае если показатель (индикатор) имеет плановое и фактическое нулевое значение.

Таблица 4

Наименование мероприятия	Коэффициент достижения показателя (индикатора) основного мероприятия K_j	Динамика значения	Коэффициент достижения показателей (индикаторов) основного мероприятия (проекта) Km_i
1			
Подпрограмма «Культура Клетнянского района»			
Увеличение численности участников культурно-досуговых мероприятий	1,0	равенства планового и фактического значений показателя (индикатора)	$(1,0+1+1,01+1,01+1,0):5=1,0$
Увеличение доли детей, привлекаемых к участию в творческих мероприятиях, в общем числе детей, обучающихся в учреждениях дополнительного образования детей	1	равенства планового и фактического значений показателя	

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

		(индикатора)	
Количество посещений муниципальных библиотек	1,01	показатель (индикатор) имеет (положительную) динамику увеличения значения	
Количество пользователей библиотек	1,01	равенства планового и фактического значений показателя (индикатора)	
Количество библиотек, подключенных к сети ИНТЕРНЕТ	1,0	равенства планового и фактического значений показателя (индикатора)	
Подпрограмма «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту»			
Увеличение количества подростков, молодежи и их родителей, вовлеченных в профилактические мероприятия	1,02	показатель (индикатор) имеет (положительную) динамику увеличения значения	1
Подпрограмма «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта Клетнянского района»			
Увеличение количества населения, занимающихся спортом в районе	1,03	показатель (индикатор) имеет (положительную) динамику увеличения значения	$(1,03+1,06):2=1,05$
Доля обучающихся, систематически занимающихся физической культурой и спортом в общей численности обучающихся	1,06	показатель (индикатор) имеет (положительную) динамику увеличения значения	
Подпрограмма «Социальная политика Клетнянского района»			

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Обеспечение гарантированной на законодательном уровне компенсации лицам, замещающим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Клетнянского муниципального района, заработка (дохода), утраченного в связи с прекращением муниципальной службы при достижении установленной законом выслуги при выходе на трудовую пенсию по старости (инвалидности): численность получателей муниципальной пенсии, человек	1,03	показатель (индикатор) имеет (положительную) динамику увеличения значения	(1,03+1,5):2 =1,27
Число детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа, обеспеченных жилыми помещениями	1,5	показатель (индикатор) имеет (положительную) динамику увеличения значения	
Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище»			
Количество молодых семей, улучшивших жилищных условий	1	равенства планового и фактического значений показателя (индикатора)	1

Коэффициент достижения показателей (индикаторов) основного мероприятия (проекта) определяется следующим образом:

$$Km_i = \frac{\sum_{j=1}^n K_j}{j}, \text{ где:}$$

K_j - коэффициент достижения j -го показателя (индикатора) основного мероприятия (проекта);
 j - количество показателей (индикаторов), характеризующих i -е основное мероприятие (проект).

$$Km_i = (1+1+1,01+1,01+1+1,02+1,03+1,06+1,5+1,03+1):11=1,06,$$

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Коэффициент эффективности основного мероприятия (проекта) определяется исходя из степени достижения показателей (индикаторов) основного мероприятия (проекта) и затраченных бюджетных ассигнований районного бюджета и определяется следующим образом:

$$K_{OMi} = Km_i / \frac{V_i^f}{V_i^p}, \text{ где:}$$

K_{OMi} - коэффициент эффективности i -го основного мероприятия (проекта);

Km_i - коэффициент достижения показателей (индикаторов) i -го основного мероприятия (проекта);

V_i^f - фактический объем бюджетных ассигнований районного бюджета на реализацию i -го основного мероприятия (проекта);

V_i^p - плановый объем бюджетных ассигнований районного бюджета на реализацию i -го основного мероприятия (проекта).

В случае если плановый объем бюджетных ассигнований районного бюджета на реализацию i -го основного мероприятия (проекта) равен нулю, знаменатель дроби принимает значение, равное 1.

Расчетное значение коэффициента эффективности основного мероприятия (проекта) округляется до двух десятичных знаков в соответствии с правилом округления к ближайшему целому значению.

$$K_{OMi}=1,06: (97768594,72/99226643,01)=1,08.$$

$$V_{i=1}^f=97768594,72 \text{ руб.}, V_{i=1}^p=99226643,01 \text{ руб.}$$

5. Оценка эффективности муниципальной программы осуществляется исходя из значений коэффициентов эффективности основных мероприятий (проектов (программ)), коэффициента достижения показателей (индикаторов) муниципальной программы, коэффициента качества управления муниципальной программой и определяется следующим образом:

$$R = \left(\sum_{i=1}^n (K_{OMi} \times p_i) \right) \times 0,5 + K_{II} \times 0,4 + K_{VII} \times 0,1, \text{ где:}$$

R - коэффициент эффективности муниципальной программы;

K_{OMi} - коэффициент эффективности i -го основного мероприятия (проекта (программы));

p_i - весовой коэффициент i -го основного мероприятия (проекта (программы)), удовлетворяющий условию: $\sum p_i = 1$;

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

K_{Π} - коэффициент достижения показателей (индикаторов) муниципальной программы;

$K_{УП}$ - коэффициент качества управления муниципальной программой.

Коэффициент достижения показателей (индикаторов) муниципальной программы определяется следующим образом:

$$K_{\Pi} = \sum_{j=1}^m K_{\Phi_j} / m, \text{ где:}$$

K_{Φ_j} - коэффициент достижения j-го показателя (индикатора) муниципальной программы;

m - количество показателей (индикаторов) муниципальной программы.

Коэффициент достижения показателя (индикатора) муниципальной программы определяется в порядке, установленном для определения коэффициента достижения показателя (индикатора) основного мероприятия (проекта (программы)).

Коэффициент эффективности i-го основного мероприятия (проекта (программы)).

$$K_{\Pi} = (1,0+1,0+1,05+1,27+1)/5=1,06.$$

Коэффициент качества управления муниципальной программой определяется на основе критериев как сумма произведения весового коэффициента критерия на одну из балльных оценок критерия согласно приложению к методике.

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

В соответствии с критериями качества управления муниципальной программой, применяемые при оценке эффективности муниципальной программы

Таблица 5

п/п	Наименование критерия	Весовой коэффициент критерия	Градация критерия	Балльная оценка критерия
	2	3	4	5
	<p>Объем привлеченных средств областного бюджета, имеющих целевой характер, и внебюджетных источников на 1 рубль районного бюджета кассовое исполнение средств областного бюджета, имеющих целевой характер 26095,86тыс.руб., внебюджетных средств -501,46 тыс.руб., средств районного бюджета-93884,62 тыс.руб.</p> <p>$(26095,86+501,46)/ 93884,62=0,28$</p>	0,4	4. Привлечено менее 1 рубля из областного бюджета и внебюджетных источников на 1 рубль районного бюджета	0,25
	Изменение плановых значений, состава показателей (индикаторов)	0,2	1. Изменения в муниципальную программу в части ухудшения плановых значений показателей (индикаторов) (отклонение более 10%), исключения показателей (индикаторов) не вносились (за исключением случаев, если изменения в муниципальную программу в части ухудшения плановых значений показателей (индикаторов), исключения показателей (индикаторов) внесены в соответствии с	1

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

			требованиями регионального, муниципального законодательства, вследствие обстоятельств непреодолимой силы или в случае существенного (более чем на 20%) сокращения объема финансового обеспечения реализации муниципальной программы в отношении показателей (индикаторов)) муниципальной программы, основных мероприятий (проектов (программ)) в отношении показателей (индикаторов)) проектов (программ)	
	Качество планирования значений показателей (индикаторов)	0,2	отсутствуют показатели (индикаторы) перевыполнение которых по итогам отчетного финансового года составляет более 20%	1
	Своевременность и полнота представления отчетности о реализации муниципальной программы	0,2	1. Соответствие критерию	1

$$K_{\text{УП}} = (0,4 \times 0,25) + (0,2 \times 1) + (0,2 \times 1) + (0,2 \times 1) = 0,7.$$

Коэффициент эффективности муниципальной программы:

$$R = (1,08 \times 1) \times 0,5 + 1,06 \times 0,4 + 0,7 \times 0,1 = 1,03.$$

Эффективность муниципальной программы признается:

выше плановой, если коэффициент эффективности основного мероприятия (проекта (программы)) составляет более 1.

Вывод об эффективности реализации муниципальной программы: достигнута эффективность выше плановой. Реализация программы признается целесообразной, продолжается финансирование мероприятий.

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА «РАЗВИТИЕ СИСТЕМЫ ОБРАЗОВАНИЯ КЛЕТНЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА»

В отчетном периоде расходы по муниципальной программе исполнены в сумме

205045,5 тыс. рублей или 98,2% от плановых назначений (208908,8 тыс. руб.), что ниже уровня 2022 года на 50791,9 тыс. рублей или 80,1% (2022 год – 255837,4 тыс. руб.).

Целью муниципальной программы является обеспечение устойчивого развития муниципальной системы образования, доступности, повышения качества и эффективности образования.

На достижение поставленных целей направлено решение следующих задач:

- формирование экономических условий, обеспечивающих муниципальную систему образования финансовыми, материально-техническими и информационными ресурсами;
- повышение эффективности использования информационно-коммуникационных технологий в образовательном процессе;
- создание условий для повышения качества дошкольного, общего образования;
- осуществление комплексных мер по стимулированию инновационной деятельности образовательных учреждений и педагогических работников;
- обеспечение развития муниципальной системы воспитания и дополнительного образования;
 - доступность дошкольного образования;
 - обеспечение условий для улучшения качества питания обучающихся, здоровья обучающихся и педагогических работников;
 - организация отдыха детей в каникулярное время;
 - проведение мероприятий по оздоровлению детей;
 - организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан от 14 до 18 лет;
 - совершенствование педагогического корпуса;
 - осуществление мер социальной поддержки одаренных детей – назначение именных стипендий главы администрации района;

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

- обеспечение комплексной безопасности образовательных учреждений;
- формирование гражданско-патриотического отношения к Родине;
- развитие духовного, интеллектуального и творческого потенциала молодого поколения;
- достижение высоких показателей молодежи в областных конкурсах и соревнованиях за счет улучшения материально-технической базы.

Управление образования администрации Клетнянского района является ответственным исполнителем муниципальной программы «Развитие системы образования Клетнянского муниципального района».

Средства программы были направлены на финансовое обеспечение деятельности управления образования администрации Клетнянского района и подведомственным образовательным организациям, в том числе: общеобразовательные организации – 7 школ и 1 структурное подразделение, 2 дошкольные группы в составе сельских школ, 1 организация дополнительного образования, 3 учреждения дошкольного воспитания.

Финансирование программных мероприятий за счет средств бюджета муниципального района в 2023 году составило 60573,1 тыс. рублей (99,4% от плана), что на 6042,6 тыс. рублей меньше 2022 года, за счет средств областного бюджета расходы составили 144472,4 тыс. рублей (97,6% от плана) и на 44749,3 тыс. рублей меньше уровня 2022 года.

Выполнение целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы «Развитие образования Клетнянского муниципального района» за 2023 год

Таблица 7

Достижение целевых значений показателей, характеризующих решение задачи муниципальной программы 2023 год			Коэффициент достижения показателей (индикаторов) основного мероприятия	Коэффициент достижения j-го показателя (индикатора) муниципальной программы	
Показатели (индикаторы) программы	Ед.изм	план	факт	K _j	K _{эфj}
Задача № 1 Повышение эффективности использования информационно-коммуникационных технологий в образовательном процессе					
Динамика снижения потребления по всем видам топливно-энергетических ресурсов					
2022 год		2023 год			
Тепло, Гкал	1167,04	1008,22			
Эл/эн, тыс.кВт.ч	436,19	415,40			
Газ, тыс.куб.м.	497,27	445,8			
В условных топливных единицах					
2022 год		2023 год			
Тепло, Гкал	166,88	144,14			
Эл/эн, тыс.кВт.ч	150,20	142,97			
Газ, тыс.куб.м	573,54	513,53			
Итого	890,62	800,64			
Темп роста 89,9%					
Число персональных компьютеров, используемых в учебных целях, в					
	%	3	10,1	3,36	2,18

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

расчете на 100 учащихся общеобразовательных организаций	Ед. Изм.	10	10	1	
Задача № 2 Создание условий для повышения качества дошкольного, общего образования Доля школьников, обучающихся по федеральным государственным образовательным стандартам, в общей численности школьников		00	0	10	1
Задача № 3: Осуществление комплексных мер по стимулированию инновационной деятельности образовательных учреждений и педагогических работников Соотношение среднемесячной заработной платы учителей и заработной платы работников в целом по экономике в Брянской области должно быть 37518,25руб. / 50957,60 руб. Доля учителей, получивших в установленном порядке первую, высшую квалификационную категорию, и подтверждение соответствия занимаемой должности, в общей численности учителей Доля учителей и руководителей образовательных учреждений, прошедших повышение квалификации и профессиональную переподготовку для работы в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами, в общей численности учителей	%	95	73,6	0,77	0,92
	%	100	100	1	
	%	100	100	1	
Задача №4. Доступность дошкольного образования Охват детей доступным и качественным дошкольным образованием от 3 до 7 лет		00	0	10	1
Задача № 5. Обеспечение условий для улучшения качества питания обучающихся, здоровья обучающихся Доля детей, охваченных качественным горячим питанием		5	,2	89	1,04
Задача № 6. Организация отдыха детей в каникулярное время и проведение мероприятий по их оздоровлению Доля обучающихся, охваченных отдыхом в каникулярное время в		4	,7	24	1,02

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

лагерях с дневным пребыванием на базе образовательных учреждений от общей численности обучающихся					
Задача № 7 Обеспечение комплексной безопасности образовательных учреждений Оснащение образовательных учреждений видеонаблюдением Обеспечение физической охраной в дневное время объектов образовательных учреждений с высокой степенью опасности		00 00	0 0	10 10	1 1
Итого				до	
		аплан ирова но дости жени е целев ых значе ний показ ателе й, един иц (Рк)		стигнут о целевых значени й показате лей, единиц (Fk)	
% достижения запланированных значений показателей Из 11 индикаторов значения выполнены по 10 показателям				$K = Fk / Pk \times 100\%$ 90,9%	

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Оценка эффективности основных мероприятий программы:

Коэффициент достижения показателей (индикаторов) основного мероприятия (проекта) определяется следующим образом:

$$Km_i = \frac{\sum_{j=1}^n K_j}{j}, \text{ где:}$$

K_j - коэффициент достижения j -го показателя (индикатора) основного мероприятия (проекта);

j - количество показателей (индикаторов), характеризующих i -е основное мероприятие (проект).

$$Km_i = (3,36 + 1 + 1 + 0,77 + 1 + 1 + 1 + 1,04 + 1,02 + 1 + 1) : 11 = 1,19,$$

Коэффициент эффективности основного мероприятия (проекта) определяется исходя из степени достижения показателей (индикаторов) основного мероприятия (проекта) и затраченных бюджетных ассигнований районного бюджета и определяется следующим образом:

$$K_{OMi} = Km_i / \frac{V_i^f}{V_i^p}, \text{ где:}$$

K_{OMi} - коэффициент эффективности i -го основного мероприятия (проекта);

Km_i - коэффициент достижения показателей (индикаторов) i -го основного мероприятия (проекта);

V_i^f - фактический объем бюджетных ассигнований районного бюджета на реализацию i -го основного мероприятия (проекта);

V_i^p - плановый объем бюджетных ассигнований районного бюджета на реализацию i -го основного мероприятия (проекта).

В случае если плановый объем бюджетных ассигнований районного бюджета на реализацию i -го основного мероприятия (проекта) равен нулю, знаменатель дроби принимает значение, равное 1.

Расчетное значение коэффициента эффективности основного мероприятия (проекта) округляется до двух десятичных знаков в соответствии с правилом округления к ближайшему целому значению.

$$K_{OMi} = 1,19 : (205095684,32 / 208964960,55) = 1,21.$$

$$V_i^f = 205095684,32 \text{ руб.}, V_i^p = 208964960,55 \text{ руб.}$$

5. Оценка эффективности муниципальной программы осуществляется исходя из значений коэффициентов эффективности основных мероприятий (проектов (программ)), коэффициента достижения показателей (индикаторов) муниципальной программы, коэффициента

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

качества управления муниципальной программой и определяется следующим образом:

$$R = \left(\sum_{i=1}^n (K_{OMi} \times p_i) \right) \times 0,5 + K_{\Pi} \times 0,4 + K_{УП} \times 0,1, \text{ где:}$$

R - коэффициент эффективности муниципальной программы;

K_{OMi} - коэффициент эффективности i-го основного мероприятия (проекта (программы));

p_i - весовой коэффициент i-го основного мероприятия (проекта (программы)), удовлетворяющий условию: $\sum p_i = 1$;

K_{Π} - коэффициент достижения показателей (индикаторов) муниципальной программы;

$K_{УП}$ - коэффициент качества управления муниципальной программой.

Коэффициент достижения показателей (индикаторов) муниципальной программы определяется следующим образом:

$$K_{\Pi} = \sum_{j=1}^m K_{ЭФj} / m, \text{ где:}$$

$K_{ЭФj}$ - коэффициент достижения j-го показателя (индикатора) муниципальной программы;

m - количество показателей (индикаторов) муниципальной программы.

Коэффициент достижения показателя (индикатора) муниципальной программы определяется в порядке, установленном для определения коэффициента достижения показателя (индикатора) основного мероприятия (проекта (программы)).

Коэффициент эффективности i-го основного мероприятия (проекта (программы)).

$$K_{\Pi} = (2,18 + 1 + 0,92 + 1 + 1,04 + 1,02 + 1) : 7 = 1,16.$$

Коэффициент качества управления муниципальной программой определяется на основе критериев как сумма произведения весового коэффициента критерия на одну из балльных оценок критерия согласно приложению к методике.

В соответствии с критериями качества управления муниципальной программой, применяемые при оценке эффективности муниципальной программы

Таблица 8

п/п	Наименование критерия	Весовой коэффициент критерия	Градация критерия	Балльная оценка критерия
-----	-----------------------	------------------------------	-------------------	--------------------------

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

	2	3	4	5
	<p>Объем привлеченных средств областного бюджета, имеющих целевой характер, и внебюджетных источников на 1 рубль районного бюджета кассовое исполнение средств областного бюджета, имеющих целевой характер 132814,3тыс.руб., внебюджетных средств - 6987,4тыс.руб., средств районного бюджета- 60490,9тыс.руб.</p> <p>$(132814,3+6987,4)/60490,9=2,31$руб.</p>	0,4	3. Привлечено от 1 до 3 рублей из областного бюджета и внебюджетных источников на 1 рубль районного бюджета (2,31 руб.)	0,5
	Изменение плановых значений, состава показателей (индикаторов)	0,2	1. Изменения в муниципальную программу в части ухудшения плановых значений показателей (индикаторов) (отклонение более 10%), исключения показателей (индикаторов) не вносились (за исключением случаев, если изменения в муниципальную программу в части ухудшения плановых значений показателей (индикаторов), исключения показателей (индикаторов) внесены в соответствии с требованиями регионального, муниципального законодательства, вследствие обстоятельств непреодолимой силы или в случае существенного (более чем на 20%) сокращения объема	1

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

			финансового обеспечения реализации муниципальной программы в отношении показателей (индикаторов) муниципальной программы, основных мероприятий (проектов (программ)) в отношении показателей (индикаторов) проектов (программ)	
	Качество планирования значений показателей (индикаторов)	0,2	имеются показатели (индикаторы) перевыполнение которых по итогам отчетного финансового года составляет менее 20%	1
	Своевременность и полнота представления отчетности о реализации муниципальной программы	0,2	1. Соответствие критерию	1

Коэффициент качества управления муниципальной программой:

$$K_{УП} = (0,4 \times 0,5) + (0,2 \times 1) + (0,2 \times 1) + (0,2 \times 1) = 0,8.$$

Коэффициент эффективности муниципальной программы:

$$R = (1,21 \times 1) \times 0,5 + 1,16 \times 0,4 + 0,8 \times 0,1 = 1,14.$$

Эффективность муниципальной программы признается:

выше плановой, если коэффициент эффективности основного мероприятия (проекта) составляет более 1;

Вывод об эффективности реализации муниципальной программы: достигнута плановая эффективность. Реализация программы признается целесообразной, продолжается финансирование мероприятий.

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования "Клетнянский муниципальный район"»

Муниципальная программа за отчетный год исполнена в объеме 11745,5 тыс. рублей, или 99,8 процентов от плана. Финансирование программных мероприятий за счет средств бюджета муниципального района в 2023 году составило 10598,2 тыс. рублей, за счет средств областного бюджета расходы составили 1144,9 тыс. рублей, средства поселений 2,4 тыс. рублей.

Основным стратегическим приоритетом муниципальной политики в сфере управления муниципальными финансами, муниципальным долгом Клетнянского района является эффективное использование бюджетных ресурсов для обеспечения динамичного развития экономики, повышения уровня жизни населения и формирования благоприятных условий жизнедеятельности в Клетнянском районе.

Приоритетными направлениями муниципальной политики в сфере управления муниципальными финансами и муниципальным долгом Клетнянского района являются:

проведение ответственной бюджетной политики, способствующей обеспечению долгосрочной сбалансированности и устойчивости консолидированного бюджета Клетнянского района и бюджета муниципального района, созданию условий для ускорения темпов экономического роста, укреплению финансовой стабильности в Клетнянском районе;

обеспечение роста собственных доходов консолидированного бюджета Клетнянского района и бюджета муниципального района, эффективное использование бюджетных ресурсов;

формирование оптимальной структуры муниципального долга Клетнянского района.

Целями муниципальной программы являются:

обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Клетнянского района, повышение качества управления муниципальными финансами Клетнянского района.

Для решения поставленной цели в рамках реализации муниципальной программы планируется решение следующих задач:

обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Клетнянского района путем проведения сбалансированной финансовой политики;

внедрение современных методов и технологий управления

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

муниципальными финансами;

создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами.

Реализация муниципальной программы осуществляется в соответствии со следующими основными документами:

послание Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации;

основные направления бюджетной и налоговой политики Российской Федерации;

основные направления бюджетной и налоговой политики, долговой политики Брянской области;

основные направления бюджетной и налоговой политики, долговой политики Клетнянского района.

Финансовое управление администрации Клетнянского района является ответственным исполнителем муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Клетнянского муниципального района».

Достижение целевых значений показателей муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Клетнянский муниципальный район» за 2023 год

Таблица 10

Достижение целевых значений показателей, характеризующих решение задачи муниципальной программы				Коэффициент достижения показателей (индикаторов) основного мероприятия	Коэффициент достижения j-го показателя (индикатора) муниципальной программы
Показатель	K _j	K _{эфj}	Факт 2022г.	K _j	K _{эфj}
Задачи муниципальной программы:					
обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Клетнянского района путем проведения сбалансированной финансовой политики;					
внедрение современных методов и технологий управления муниципальными финансами;					
создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами					
Доля расходов бюджета муниципального образования "Клетнянский муниципальный район", формируемых в рамках муниципальных программ	%	≥ 97,2	99,2	1	1
Отношение объема муниципального внутреннего долга Клетнянского района к общему годовому объему доходов бюджета муниципального района без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений	%	0	0	1	1
Доля просроченной кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода в общем объеме расходов бюджета муниципального района	%	0	0	1	1

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Отклонение фактического объема налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района от первоначального плана	%	< 20 =23,0	1	1
Заключение соглашений с органами местного самоуправления сельских поселений об условиях предоставления дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности и иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений	единиц	5	1	1
Отношение доли расходов на содержание органов местного самоуправления района к установленному нормативу в соответствии с правовыми актами Брянской области	%	< 92, 97,0 3	1	1
Отношение доли расходов на содержание органов местного самоуправления района к установленному нормативу в соответствии с правовыми актами Брянской области	%	1 10 00 0	1	1
Соблюдение при распределении дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов требований статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в части расчетных параметров дефицитов бюджетов	Да/нет	да	1	1
Итого	-	3 до апланировано достижение целевых значений показателей, единиц (Fk) 8		

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

% достижения запланированных значений показателей	$K = Fk / Pk \times$ 100% 100%		
---	--------------------------------------	--	--

Оценка эффективности основных мероприятий программы:

Коэффициент достижения показателей (индикаторов) основного мероприятия (проекта) определяется следующим образом:

$$Km_i = \frac{\sum_{j=1}^n K_j}{j}, \text{ где:}$$

K_j - коэффициент достижения j -го показателя (индикатора) основного мероприятия (проекта);

j - количество показателей (индикаторов), характеризующих i -е основное мероприятие (проект).

$$Km_i = (1,0+1,0+1,0+1,0+1,0+1,0+1,0+1,0):8=1,0.$$

Коэффициент эффективности основного мероприятия (проекта) определяется исходя из степени достижения показателей (индикаторов) основного мероприятия (проекта) и затраченных бюджетных ассигнований районного бюджета и определяется следующим образом:

$$K_{OMi} = Km_i / \frac{V_i^f}{V_i^p}, \text{ где:}$$

K_{OMi} - коэффициент эффективности i -го основного мероприятия (проекта);

Km_i - коэффициент достижения показателей (индикаторов) i -го основного мероприятия (проекта);

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

V_i^f - фактический объем бюджетных ассигнований районного бюджета на реализацию i -го основного мероприятия (проекта);

V_i^p - плановый объем бюджетных ассигнований районного бюджета на реализацию i -го основного мероприятия (проекта).

В случае если плановый объем бюджетных ассигнований районного бюджета на реализацию i -го основного мероприятия (проекта) равен нулю, знаменатель дроби принимает значение, равное 1.

Расчетное значение коэффициента эффективности основного мероприятия (проекта) округляется до двух десятичных знаков в соответствии с правилом округления к ближайшему целому значению.

$$K_{OMi=1,0}: (10598169,30/10616700,00) = 1,0.$$

$$V_i^f = 10598169,30 \text{ руб.}, V_i^p = 10616700,00 \text{ руб.}$$

5. Оценка эффективности муниципальной программы осуществляется исходя из значений коэффициентов эффективности основных мероприятий (проектов (программ)), коэффициента достижения показателей (индикаторов) муниципальной программы, коэффициента качества управления муниципальной программой и определяется следующим образом:

$$R = \left(\sum_{i=1}^n (K_{OMi} \times p_i) \right) \times 0,5 + K_{II} \times 0,4 + K_{УП} \times 0,1, \text{ где:}$$

R - коэффициент эффективности муниципальной программы;

K_{OMi} - коэффициент эффективности i -го основного мероприятия (проекта (программы));

p_i - весовой коэффициент i -го основного мероприятия (проекта (программы)), удовлетворяющий условию: $\sum p_i = 1$;

K_{II} - коэффициент достижения показателей (индикаторов) муниципальной программы;

$K_{УП}$ - коэффициент качества управления муниципальной программой.

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

Коэффициент достижения показателей (индикаторов) муниципальной программы определяется следующим образом:

$$K_{\Pi} = \sum_{j=1}^m K_{\text{ЭФ}j} / m, \text{ где:}$$

$K_{\text{ЭФ}j}$ - коэффициент достижения j -го показателя (индикатора) муниципальной программы;

m - количество показателей (индикаторов) муниципальной программы.

Коэффициент достижения показателя (индикатора) муниципальной программы определяется в порядке, установленном для определения коэффициента достижения показателя (индикатора) основного мероприятия (проекта (программы)).

Коэффициент эффективности i -го основного мероприятия (проекта (программы)).

$$K_{\Pi} = (1,0+1,0+1,0+1,0+1,0+1,0+1,0+1,0) : 8 = 1,0.$$

Коэффициент качества управления муниципальной программой определяется на основе критериев как сумма произведения весового коэффициента критерия на одну из балльных оценок критерия согласно приложению к методике.

В соответствии с Критериями качества управления муниципальной программой, применяемые при оценке эффективности муниципальной программы

Таблица 11

п/п	Наименование критерия	Весовой коэффициент критерия	Градация критерия	Балльная оценка критерия
	2	3	4	5

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

	<p>Объем привлеченных средств областного бюджета, имеющих целевой характер, и внебюджетных источников на 1 рубль районного бюджета кассовое исполнение средств областного бюджета, имеющих целевой характер 1144921,42 руб., внебюджетных средств -0 тыс.руб., средств районного бюджета-10598169,30руб.</p> <p>$1144921,42/10598169,30= 0,11$руб.</p>	0,4	<p>4. Привлечено менее 1 рубля из областного бюджета и внебюджетных источников на 1 рубль районного бюджета (0,11 руб.)</p>	0,25
	<p>Изменение плановых значений, состава показателей (индикаторов)</p>	0,2	<p>1. Изменения в муниципальную программу в части ухудшения плановых значений показателей (индикаторов) (отклонение более 10%), исключения показателей (индикаторов) не вносились (за исключением случаев, если изменения в муниципальную программу в части ухудшения плановых значений показателей (индикаторов), исключения показателей (индикаторов) внесены в соответствии с требованиями регионального, муниципального законодательства, вследствие обстоятельств непреодолимой силы или в случае существенного (более чем на 20%) сокращения объема финансового обеспечения реализации муниципальной программы в отношении</p>	1

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

			показателей (индикаторов)) муниципальной программы, основных мероприятий (проектов (программ)) в отношении показателей (индикаторов)) проектов (программ)	
	Качество планирования значений показателей (индикаторов)	0,2	имеются показатели (индикаторы) перевыполнение которых по итогам отчетного финансового года составляет менее 20%	1
	Своевременность и полнота представления отчетности о реализации муниципальной программы	0,2	1. Соответствие критерию	1

Коэффициент качества управления муниципальной программой:

$$K_{\text{уп}} = (0,4 \times 0,25) + (0,2 \times 1) + (0,2 \times 1) + (0,2 \times 1) = 0,7.$$

Коэффициент эффективности муниципальной программы:

$$R = (1 \times 1) \times 0,5 + 1,0 \times 0,4 + 0,7 \times 0,1 = 0,97.$$

Эффективность муниципальной программы признается:

плановой, если коэффициент эффективности муниципальной программы выше 0,8, но не более 1.

Вывод об эффективности реализации муниципальной программы: достигнута плановая эффективность. Реализация программы признается целесообразной, продолжается финансирование мероприятий.

Непрограммная деятельность

В рамках непрограммной деятельности районного бюджета осуществлялись следующие расходы:

1. Администрация Клетнянского района - 590,1 тыс. рублей.

Кассовое исполнение на достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации составило 450,1 тыс. рублей, или 100,0 процентов;

Кассовые расходы по резервному фонду местной администрации составили 140,0 тыс. рублей, или 100,0 процента;

2. Управление образования администрации Клетнянского района – 56,1 тыс. рублей.

Кассовое исполнение на достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации составило 56,1 тыс. рублей.

3. Финансовое управление администрации Клетнянского района - 192,1 тыс. рублей.

Кассовое исполнение на достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации составило 192,1 тыс. рублей, или 100,0 процентов.

4. Клетнянский районный Совет народных депутатов - 391,5 тыс. рублей.

Клетнянский районный Совет народных депутатов является представительным органом Клетнянского района Брянской области.

Кассовое исполнение на обеспечение деятельности Клетнянского районного Совета народных депутатов за отчетный период составило 391,5 тыс. рублей, или 99,7 процента.

5. Контрольно-счетная палата Клетнянского муниципального района – 764,4 тыс. рублей.

Контрольно-счетная палата Клетнянского муниципального района является постоянно действующим органом государственного финансового контроля.

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

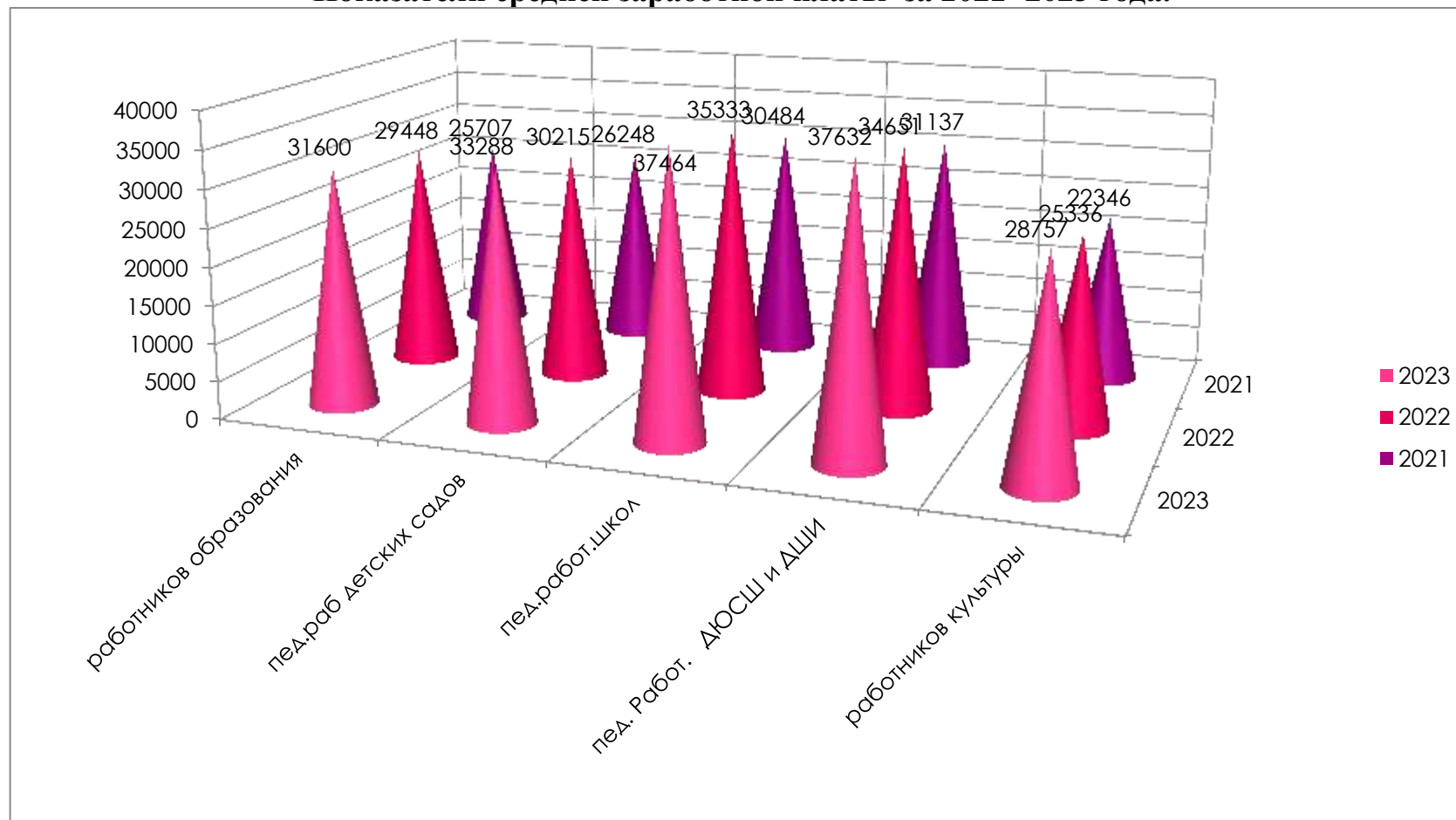
Кассовое исполнение расходов на финансовое обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Клетнянского муниципального района сложилось в сумме 764,4 тыс. рублей, или 100,0 процентов.

В целом расходы по непрограммной деятельности районного бюджета составили 1994,2 тыс. рублей или 0,6 процентов расходной части бюджета.

4. Реализация «майских» указов президента России.

Диаграмма 18.

Показатели средней заработной платы за 2021- 2023 года.



5. Основные понятия, термины, определения (гlossарий терминов)

бюджет - форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления;

бюджет для граждан - документ (информационный ресурс), содержащий основные положения решения районного Совета народных депутатов Клетнянского района о бюджете на очередной финансовый год или решения об исполнении бюджета за отчетный финансовый год в доступной для широкого круга заинтересованных пользователей форме, разрабатываемый в целях ознакомления граждан с основными целями, задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики, обоснованиями бюджетных расходов, планируемыми и достигнутыми результатами использования бюджетных ассигнований. «Бюджет для граждан» нацелен на получение обратной связи от граждан, которым интересны современные проблемы муниципальных финансов Клетнянского муниципального района.

Каждый житель Клетнянского муниципального района является участником формирования бюджета с одной стороны как налогоплательщик, наполняя доходы бюджета, с другой – он получает часть расходов как потребитель общественных услуг.

безвозмездные поступления - поступающие в бюджет денежные средства на безвозвратной и безвозмездной основе в виде дотаций, субсидий, субвенций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также перечисления от физических и юридических лиц, международных организаций и правительств иностранных государств, в том числе добровольных пожертвований;

бюджетный процесс - регламентируемая законодательством Российской Федерации деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности;

бюджетная система Российской Федерации - основанная на экономических отношениях и государственном устройстве Российской Федерации, регулируемая законодательством Российской Федерации совокупность федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и бюджетов государственных внебюджетных фондов;

бюджетный кредит - денежные средства, предоставляемые бюджетом другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации, юридическому лицу (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), иностранному государству, иностранному юридическому лицу на возвратной и возмездной основах;

бюджетные полномочия - установленные Бюджетным Кодексом и принятыми в соответствии с ним правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения, права и обязанности органов государственной власти (органов местного самоуправления) и иных участников бюджетного процесса по регулированию бюджетных правоотношений, организации и осуществлению бюджетного процесса

бюджетные инвестиции - бюджетные средства, направляемые на создание или увеличение за счет средств бюджета стоимости государственного (муниципального) имущества;

бюджетная классификация - группировка доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, используемой для составления и исполнения бюджетов, составления бюджетной отчетности, обеспечивающей сопоставимость показателей бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

главный распорядитель бюджетных средств (главный распорядитель средств соответствующего бюджета) - орган государственной власти (государственный орган), орган управления государственным внебюджетным фондом, орган местного самоуправления, орган местной администрации, а также наиболее значимое учреждение науки, образования, культуры и здравоохранения, указанное в ведомственной структуре расходов бюджета, имеющие право распределять бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств между подведомственными

распорядителями и (или) получателями бюджетных средств, если иное не установлено Бюджетным Кодексом;

государственный или муниципальный долг - обязательства, возникающие из государственных или муниципальных заимствований, гарантий по обязательствам третьих лиц, другие обязательства в соответствии с видами долговых обязательств, установленными Бюджетным Кодексом, принятые на себя Российской Федерацией, субъектом Российской Федерации или муниципальным образованием;

дефицит бюджета - превышение расходов бюджета над его доходами;

дотации - межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений их использования;

доходы бюджета - поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с настоящим Кодексом источниками финансирования дефицита бюджета;

исполнение бюджета по доходам предусматривает зачисление на единый счет бюджета налогов, сборов и иных поступлений, поступление средств из федерального и областного бюджета.

исполнение бюджета по расходам предусматривает перечисление средств с единого счета бюджета.

В процессе исполнения бюджета большое значение приобретает сбалансированность доходов и расходов. Если доходы превышают расходы, то возникает профицит. В случае превышения расходов над доходами возникает дефицит. Дефицит покрывается источниками финансирования дефицита бюджета - банковскими кредитами, бюджетными кредитами, остатками на счете бюджета и иными источниками.

исполнение районного бюджета организуется финансовым управлением администрации Клетнянского района на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

источники финансирования дефицита - средства, привлекаемые в бюджет для покрытия дефицита (кредиты банков, кредиты от других уровней

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

бюджетов, кредиты финансовых международных организаций, ценные бумаги, иные источники);

кассовый план – это прогноз кассовых поступлений в бюджет и кассовых выплат из бюджета, который используется для определения потребности в денежных средствах на едином счете бюджета в любой период для своевременной и полной оплаты бюджетных обязательств.

консолидированный бюджет - свод бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на соответствующей территории (за исключением бюджетов государственных внебюджетных фондов) без учета межбюджетных трансфертов между этими бюджетами;

межбюджетные отношения - взаимоотношения между публично-правовыми образованиями по вопросам регулирования бюджетных правоотношений, организации и осуществления бюджетного процесса;

межбюджетные трансферты - средства, предоставляемые одним бюджетом бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации;

налоговые доходы - доходы от предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах федеральных налогов и сборов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, региональных и местных налогов, а также пеней и штрафов по ним;

неналоговые доходы-платежи за возмездные операции от прямого предоставления государством разных видов услуг, а также платежи в виде штрафов или иных санкций за нарушение законодательства;

профицит бюджета - превышение доходов бюджета над его расходами;

программный бюджет - бюджет, сформированный на основе государственных (муниципальных) программ. Программный бюджет обеспечивает прямую взаимосвязь между распределением бюджетных ресурсов и результатами их использования в соответствии с установленными приоритетами государственной политики;

публичные обязательства - обусловленные законом, иным нормативным правовым актом расходные обязательства публично-правового

образования перед физическим или юридическим лицом, иным публично-правовым образованием, подлежащие исполнению в установленном соответствующим законом, иным нормативным правовым актом размере или имеющие установленный указанным законом, актом порядок его определения (расчета, индексации);

расходы бюджета - выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с настоящим Кодексом источниками финансирования дефицита бюджета;

сводная бюджетная роспись - документ, который составляется и ведется финансовым органом (органом управления государственным внебюджетным фондом) в соответствии с Бюджетным Кодексом в целях организации исполнения бюджета по расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета;

субвенция - целевой межбюджетный трансферт на обеспечение передаваемых полномочий;

субсидия - межбюджетный трансферт, предоставляемый в целях софинансирования расходных обязательств другого бюджета;

участники бюджетного процесса - субъекты, осуществляющие деятельность по составлению и рассмотрению проектов субъектов, осуществляющие деятельность по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной

финансовые органы - Министерство финансов Российской Федерации, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющие составление и организацию исполнения бюджетов субъектов Российской Федерации (финансовые органы субъектов Российской Федерации), органы (должностные лица) местных администраций муниципальных образований, осуществляющие составление и организацию исполнения местных бюджетов (финансовые органы муниципальных образований);

6. Информация о публичном размещении годового отчета об исполнении районного бюджета за 2023 год и заключении контрольно-счетного органа по результатам внешней проверки

Отчет об исполнении районного бюджета за отчетный финансовый год размещен на официальном сайте администрации Клетнянского района (www.adm-kletnya.ru) в разделе «Финансовое управление».

Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета по результатам внешней проверки Контрольно-счетная палата Клетнянского района размещено на официальном сайте администрации Клетнянского района (www.adm-kletnya.ru) в разделе Контрольно-счетная палата и в разделе «Финансовое управление» в составе материалов решения об исполнении районного бюджета за 2023 год.

Финансовое управление администрации Клетнянского района

Предложения, замечания и вопросы, возникающим при чтении Бюджета для граждан на основе проекта решения Клетнянского районного Совета народных депутатов «Об исполнении бюджета Клетнянского муниципального района Брянской области» за 2023 год можно присылать на официальный сайт (www.adm-kletnya.ru) раздел «Финансовое управление»- Интернет приемная или обращаться в Финансовое управление администрации Клетнянского района, которое находится по адресу:

пгт Клетня, ул. Ленина 92,

по тел.8(4832)91452, 8(4832)91637, 8(4832)91831

электронная почта fin3215@yandex.ru