

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

решение Клинцовского районного Совета народных депутатов
«О бюджете Клинцовского муниципального района Брянской области на 2024 год и
на плановый период 2025 и 2026 годов»

Открытый бюджет Клиновского муниципального района Брянской области на 2024 год и на
плановый период 2025 и 2026 годов

ОГЛАВЛЕНИЕ

	страницы
1. Основные показатели социально –экономического развития Клиновского района	3
2. Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики Клиновского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов	12
2.1. Итоги реализации бюджетной политики в 2023 году	12
2.2 Приоритетные направления бюджетной политики на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов	12
3. Основные проблемы в бюджетной сфере и бюджетные риски, пути их преодоления	13
4.Основные характеристики бюджета	14
5. Доходы бюджета	15
5.1.Налоговые и неналоговые доходы	15
5.2 Налоговые льготы	15
5.3 Безвозмездные поступления	15
6. Расходы бюджета	16
6.1 Динамика и структура расходов бюджета	16
6.2 Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований	17
7. Дефицит бюджета и муниципальный долг	18
8. Муниципальные программы Клиновского района	18
8.1 Муниципальная программа «Реализация полномочий органов местного самоуправления Клиновского района»	18
8.2 Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Клиновского района»	26
8.3 Муниципальная программа «Развитие образования Клиновского района»	27
8.4 Муниципальная программа «Развитие, моделирование и оптимизация деятельности учреждений культуры, спорта и молодежной политики в Клиновском районе»	32
8.5 Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Клиновского района»	35
9. Непрограммная деятельность	37
10. Основные понятия, термины, определения (глоссарий терминов)	39
11. Контактная информация	42
12 Перечень источников официального опубликования информации о системе управления муниципальными финансами	43

1. Основные показатели социально – экономического развития Клинцовского района

Показатели, характеризующие социально- экономическое развитие Клинцовского района, содержатся в прогнозе социально – экономического развития, который представляется в Клинцовский районный Совет народных депутатов совместно с проектом решения о бюджете Клинцовского муниципального района Брянской области.

Основные показатели, представляемые для разработки прогноза социально-экономического развития муниципального образования на среднесрочный период

Показатели	Единица измерения	отчет	отчет	оценка	прогноз					
		2021	2022	2023	2024		2025		2026	
					консервативный	базовый	консервативный	базовый	консервативный	базовый
					вариант 1	вариант 2	вариант 1	вариант 2	вариант 1	вариант 2
1. Население										
Численность населения (в среднегодовом исчислении)	тыс.чел.	16,54	16,97	17,00	16,90	16,90	16,85	16,85	16,80	16,80
Численность населения трудоспособного возраста	тыс.чел.	9,40	10,00	10,10	10,10	10,10	10,00	10,00	10,00	10,00
Численность населения старше трудоспособного возраста	тыс.чел.	4,30	4,00	4,00	4,00	4,00	4,10	4,10	4,15	4,15
Общий коэффициент рождаемости	число родившихся на 1000 человек населения	6,40	6,10	6,60	6,60	6,60	6,70	6,70	6,90	6,90
Общий коэффициент смертности	число умерших на 1000 человек населения	18,80	16,30	16,60	16,60	16,60	16,70	16,70	16,90	16,90
Коэффициент естественного прироста (+), убыли (-) населения	на 1000 человек населения	-12,40	-10,20	-10,00	-10,00	-10,00	-10,00	-10,00	-10,00	-10,00

Число прибывших на территорию МО	человек	572	540	320	315	315	318	318	320	320
Число выбывших с территории МО	человек	639	549	281	280	280	276	276	270	270
Миграционный прирост (убыль)	человек	-67,00	-9,00	39,00	35,00	35,00	42,00	42,00	50,00	50,00
2. Промышленное производство										
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами предприятий по всем видам экономической деятельности	тыс. руб. в ценах соответствующих лет	3 685 856,00	4 743 697,00	5 720 898,00	6 190 012,00	6 218 616,00	6 332 382,00	6 398 956,00	6 497 024,00	6 578 127,00
	в % к предыдущему году	117,8	128,7	120,6	108,2	108,7	102,3	102,9	102,6	102,8
в том числе:										
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами - РАЗДЕЛ С: Обрабатывающие производства	тыс. руб. в ценах соответствующих лет	3 147 136,00	4 264 584,00	5 180 811,00	5 543 468,00	5 522 744,00	5 748 576,00	5 738 131,00	5 961 273,00	5 944 704,00
	% к предыдущему году	116,1	135,5	121,5	107,0	106,6	103,7	103,9	103,7	103,6
3. Сельское хозяйство										
Продукция сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий	тыс. руб. в ценах соответствующих лет	2 754 182,00	2 314 997,00	2 322 282,00	2 375 255,00	2 474 800,00	2 549 195,00	2 578 606,00	2 666 270,00	2 703 137,00
	в % к предыдущему году в сопоставимых	105,4	80,7	99,6	95,5	99,7	103,3	100,0	100,5	100,7

	ценах									
Индекс-дефлятор	% к предыдущему году	118,10	104,20	100,70	107,10	106,90	103,90	104,20	104,20	104,10
в том числе:										
Производство продукции растениеводства	тыс. руб. в ценах соответствующих лет	1 884 732,00	1 459 845,00	1 465 150,00	1 515 120,00	1 611 665,00	1 685 135,00	1 712 150,00	1 798 135,00	1 831 002,00
индекс производства продукции растениеводства	в % к предыдущему году в сопоставимых ценах	117,9	76,9	101,3	95,1	101,3	107,0	102,0	102,7	103,0
Производство продукции животноводства	тыс. руб. в ценах соответствующих лет	869 450,00	855 152,00	857 132,00	860 135,00	863 135,00	864 060,00	866 456,00	868 135,00	872 135,00
индекс производства продукции животноводства	в % к предыдущему году в сопоставимых ценах	85,5	91,2	97,6	95,5	96,0	96,7	96,3	96,4	96,6
4. Строительство										
Ввод в действие жилых домов	тыс. кв. м в общей площади	3,10	6,00	4,50	4,60	4,60	4,70	4,70	4,80	4,80
5. Производство важнейших видов продукции в натуральном выражении										
Валовой сбор зерна (в весе после доработки)	тыс. тонн	62,10	64,70	65,40	65,90	66,00	66,20	68,00	68,30	70,00
Валовой сбор картофеля	тыс. тонн	40,60	7,60	45,30	28,50	30,00	32,50	35,00	37,50	40,00
Валовой сбор овощей	тыс. тонн	2,49	3,10	3,20	3,20	3,20	3,25	3,30	3,30	3,40
Скот и птица на убой (в живом весе)	тыс. тонн	4,67	4,00	4,20	4,20	4,30	4,30	4,40	4,40	4,50
Молоко	тыс. тонн	13,70	13,80	14,00	14,00	14,10	14,20	14,30	14,40	14,50
Яйца	млн.шт.	6,97	7,10	7,25	7,25	7,35	7,35	7,45	7,45	7,55

Кирпич строительный (включая камни) из цемента, бетона или искусственного камня	млн. условных кирпичей	46,30	50,00	52,00	55,00	55,50	60,00	60,50	61,00	61,50
6. Транспорт										
Протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения	км	367,00	369,00	369,00	369,00	369,00	369,00	369,00	369,00	369,00
Протяженность автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием	км	162,30	166,30	166,30	166,30	166,30	166,30	166,30	166,30	166,30
7. Инвестиции										
Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования - всего	тыс. руб. в ценах соответствующих лет	571 320,00	530 130,00	542 000,00	577 000,00	577 000,00	615 000,00	615 000,00	657 000,00	657 000,00
Индекс физического объема	% к предыдущему году в сопоставимых ценах	158,8	81,0	96,6	101,1	101,1	101,7	101,7	102,1	102,1
Индекс-дефлятор	% к предыдущему году	104,9	114,6	105,8	105,3	105,3	104,8	104,8	104,6	104,6
Инвестиции в основной капитал по источникам финансирования										
Собственные средства предприятий	тыс. рублей в ценах соответствующих лет	499 530,00	331 340,00	322 490,00	385 147,00	385 147,00	332 100,00	332 100,00	381 060,00	381 060,00
Привлеченные средства	тыс. рублей в ценах соответствующих лет	71 790,00	198 790,00	219 510,00	191 853,00	191 853,00	282 900,00	282 900,00	275 940,00	275 940,00
из них:										

кредиты банков	тыс. рублей в ценах соответствующих лет	12 900,00	172 490,00	153 210,00	113 653,00	113 653,00	265 500,00	265 500,00	254 940,00	254 940,00
бюджетные средства	тыс. рублей в ценах соответствующих лет	40 630,00	35 600,00	65 700,00	77 800,00	77 800,00	16 900,00	16 900,00	20 000,00	20 000,00
в том числе:										
из федерального бюджета	тыс. рублей в ценах соответствующих лет	29 400,00	10 000,00	54 700,00	58 100,00	58 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
из бюджета субъекта федерации	тыс. рублей в ценах соответствующих лет	10 000,00	22 000,00	9 100,00	17 300,00	17 300,00	16 900,00	16 900,00	20 000,00	20 000,00
из бюджета муниципальных образований	тыс. рублей в ценах соответствующих лет	1 230,00	3 600,00	1 900,00	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Стоимость основных фондов по полной учетной стоимости на конец года	тыс. руб. в ценах соответствующих лет	3 368 145,00	4 086 885,00	4 474 695,00	4 554 871,00	4 554 871,00	4 624 984,00	4 624 984,00	4 694 358,76	4 694 358,76
Ввод в действие новых основных фондов	тыс. руб. в ценах соответствующих лет	552 090,00	610 404,00	424 400,00	131 580,00	131 580,00	165 086,00	165 086,00	170 000,00	170 000,00
Степень износа основных фондов (по полной учетной стоимости, на конец года)	%	62,00	56,20	58,00	60,00	60,00	61,50	61,50	62,00	62,00
Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования - всего	тыс. руб. в ценах соответствующих лет	571 320,00	530 130,00	542 000,00	577 000,00	577 000,00	615 000,00	615 000,00	657 000,00	657 000,00
8. Малое и среднее предпринимательство,										

включая микропредприятия										
Число малых и средних предприятий, включая микропредприятия (на конец года)	единиц	34	33	31	31	31	32	32	33	33
Среднесписочная численность работников малых и средних предприятий, включая микропредприятия (без внешних совместителей)	человек	530	530	527	530	530	550	550	560	560
Оборот малых и средних предприятий, включая микропредприятия	тыс. руб. в ценах соответствующих лет	204 500,00	212 680,00	221 825,00	231 807,00	232 251,00	243 397,00	244 482,00	256 630,00	257 928,00
	в % к предыдущему году	102,3	104,0	104,3	104,5	104,7	105,0	105,3	105,4	105,5
9. Финансы										
Прибыль (убыток) - сальдо по крупным и средним предприятиям	тыс. руб.	179 871,00	62 041,00	38 415,00	36 903,00	36 903,00	38 783,00	38 783,00	42 389,00	42 389,00
в том числе: прибыль прибыльных предприятий	тыс. руб.	242 563,00	62 172,00	63 415,00	66 903,00	66 903,00	70 783,00	70 783,00	74 889,00	74 889,00
в том числе: убыток убыточных предприятий	тыс. руб.	62 692,00	131,00	25 000,00	30 000,00	30 000,00	32 000,00	32 000,00	32 500,00	32 500,00
10. Бюджет муниципального района (городского округа)										
<i>Доходы бюджета муниципального района (городского округа)</i>	тыс. рублей	453 881,2	528 063,8	544 833,3	509 806,7	509 806,7	492 142,4	492 142,4	495 716,0	495 716,0
Налоговые и	тыс. рублей	143 967,9	158 758,2	170 085,1	164 671,5	164 671,5	169 572,5	169 572,5	178 833,0	178 833,0

неналоговые доходы, всего										
Налоговые доходы	тыс. рублей	114 949,3	120 974,2	130 352,4	139 532,4	139 532,4	148 414,3	148 414,3	157 675,1	157 675,1
Неналоговые доходы	тыс. рублей	29 018,6	37 784,0	39 732,9	25 139,1	25 139,1	21 158,2	21 158,2	21 158,2	21 158,2
Безвозмездные поступления	тыс. рублей	309 913,3	369 305,6	374 748,2	345 135,2	345 135,2	322 569,9	322 569,9	316 882,7	316 882,7
Расходы бюджета муниципального района (городского округа) всего	тыс. рублей	436 531,6	526 968,9	557 234,2	509 806,7	509 806,7	492 142,4	492 142,4	495 716,0	495 716,0
Дефицит (-), профицит (+) бюджета	тыс. рублей	17349,6	1 094,9	-12 400,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Государственный долг муниципального района (городского округа)	тыс. рублей	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11. Труд и занятость										
Численность рабочей силы	человек	8 400,00	8 463,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00	8 482,00	8 482,00	8 490,00	8 490,00
Численность занятых в экономике (среднегодовая) - всего	человек	8 000,00	7 800,00	7 820,00	7 820,00	7 820,00	7 800,00	7 800,00	7 800,00	7 800,00
Численность безработных, зарегистрированных в службах занятости (на конец года)	человек	42	36	25	25	25	25	25	25	25
Уровень зарегистрированной безработицы (на конец года)	%	0,50	0,40	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
Уровень общей безработицы	% к раб. силе	0,62	0,42	0,45	0,45	0,45	0,42	0,42	0,42	0,42
Среднесписочная численность работников предприятий и организаций - всего (по полному кругу)	человек	3 000,00	3 300,00	3 100,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00

предприятий)										
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника по полному кругу предприятий	рублей	25 542,00	29 823,00	33 871,00	35 602,00	35 602,00	38 450,00	38 450,00	41 506,00	41 506,00
	в % к предыдущему году	106,1	116,8	114	105	105	108	108	107,9	107,9
Фонд начисленной заработной платы всех работников (полный круг предприятий)	тыс. руб.	919 000,00	1 181 000,00	1 260 000,00	1 367 000,00	1 367 000,00	1 476 000,00	1 476 000,00	1 594 000,00	1 594 000,00
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата одного работника по крупным и средним предприятиям	рублей	30 924,30	33 758,30	39 103,00	41 626,00	41 626,00	44 956,00	44 956,00	47 653,00	47 653,00
	в % к предыдущему году	120,2	109,2	115,8	106,5	106,5	108,0	108,0	106,0	106,0
Величина прожиточного минимума в среднем на душу населения в месяц	рублей	11 280,00	13 127,00	13 560,00	14 000,00	14 000,00	14 500,00	14 500,00	15 000,00	15 000,00
12. Рынок товаров и услуг										
Оборот розничной торговли	тыс. руб. в ценах соответствующих лет	3 432 800,00	3 570 000,00	4 819 500,00	5 301 450,00	5 302 450,00	5 831 595,00	5 930 595,00	6 414 754,50	6 580 754,50
Индекс физического объема оборота розничной торговли	в % к предыдущему году в сопоставимых ценах	в 5 р.	90,1	129,2	101,3	101,9	106,1	107,3	105,7	106,6

Индекс-дефлятор оборота розничной торговли	%	108,10	115,40	104,50	108,60	108,00	103,70	104,20	104,10	104,10
Объем платных услуг населению	тыс. руб. в ценах соответствующих лет	788 200,00	756 800,00	699 032,00	768 935,00	838 838,40	845 828,50	920 838,50	930 411,35	1 017 500,00
Индекс физического объема платных услуг населению	в % к предыдущему году в сопоставимых ценах	в 11 р.	87,2	83,7	103,2	103,2	104,1	104,6	105,5	105,6
Индекс-дефлятор объема платных услуг	%	104,40	110,10	110,30	106,60	105,70	105,70	104,90	104,30	104,60

2. Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики Клинцовского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

2.1 Итоги реализации бюджетной политики в 2023 году

Бюджетная политика, проводимая администрацией Клинцовского района, ориентирована на эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами, что является базовым условием для своевременного исполнения социальных обязательств и достижения целей социально – экономического развития района.

В 2023 году сохраняется традиционно сложившаяся социально направленная структура расходов бюджета. Доля расходов на социальный блок в структуре расходов составляет 73,0 %.

Основным результатом реализации бюджетной политики в 2023 году стало сохранение достигнутого показателя по отсутствию внутреннего муниципального долга.

Планирование и исполнение бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области в 2023 году осуществляется в соответствии с муниципальными программами Клинцовского района. Доля расходов бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области, включенных в муниципальные программы, составляет более 99,2%. Для всех основных мероприятий муниципальных программ установлены показатели (индикаторы) результативности и их целевые значения на период реализации муниципальных программ.

В целях совершенствования правового положения муниципальных учреждений ведомственные перечни муниципальных услуг, оказываемых учреждениями, соответствуют базовым перечням государственных услуг, утвержденными федеральными органами государственной власти. Использование унифицированных перечней муниципальных услуг позволяет осуществлять межмуниципальное сравнение оказываемых однотипных услуг, проводить анализ нормативных затрат на оказание услуг в случае их значительного расхождения.

2.2 Приоритетные направления бюджетной политики на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

Обеспечение финансовой устойчивости и сбалансированности район-ного и местных бюджетов в условиях санкционных ограничений и повышение эффективности использования бюджетных средств станет приоритетной задачей бюджетной политики Клинцовского муниципального района Брян-ской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

В целях поддержания сбалансированности районного и местных бюд-жетов и выполнения заключенных с Департаментом финансов Брянской об-ласти соглашений будет продолжено применение мер, направленных на ограничение дефицитов и уровня муниципального долга.

Планирование и исполнение расходной части бюджета необходимо осуществлять с учетом следующих основных направлений бюджетной политики Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов:

1) обеспечение сбалансированности бюджетной системы Клиновского района в рамках принятых Клиновским районом обязательств в соответствии с заключенным с Департаментом финансов Брянской области соглашением;

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

3) концентрация финансовых ресурсов на достижении целей, показателей и результатов региональных проектов, направленных на реализацию целей, показателей и результатов национальных проектов;

4) достижение показателей муниципальных программ Клиновского района, выполнение (достижение) запланированных в муниципальных программах мероприятий (результатов);

5) обеспечение соблюдения условий, целей и порядков предоставления целевых средств областного бюджета в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и заключенными с региональными органами власти соглашениями;

6) реализация мероприятий, обеспечивающих положительное влияние на социально-экономическое развитие района и уровень жизни населения в долгосрочной перспективе, в том числе:

обеспечение доступности и повышение качества образования;

развитие культуры;

развитие социальной инфраструктуры;

приведение в нормативное состояние сети муниципальных дорог;

развитие жилищно-коммунального хозяйства;

7) повышение качества финансового менеджмента в органах муниципальной власти и муниципальных учреждениях Клиновского района;

8) повышение эффективности процедур проведения муниципальных закупок;

9) развитие информационных технологий в сфере управления муниципальными финансами Клиновского района;

10) повышение прозрачности и открытости бюджетной системы, в том числе:

размещение информации в государственных информационных системах управления общественными финансами «Электронный бюджет» и «Электронный бюджет Брянской области»;

подготовка «Бюджета для граждан».

3. Основные проблемы в бюджетной сфере и бюджетные риски, пути их преодоления

Финансовое состояние бюджета Клиновского муниципального района Брянской области в среднесрочной перспективе характеризуется рядом бюджетных рисков, что требует пристального внимания со стороны администрации

Клинцовского района и определяет необходимость наличия инструментов для их предупреждения и сглаживания негативных последствий.

- «Необеспеченные мандаты»

Под необеспеченными мандатами» понимаются решения о включении в бюджет новых расходов в отсутствие источников для их исполнения. Обычно такие решения приводят к дефициту бюджета.

Финансовое обеспечение новых расходных обязательств требует изыскания дополнительных доходных источников. В случае принятия решения о введении новых расходных обязательств на областном уровне, в областном бюджете предусматриваются межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на частичную компенсацию расходов на финансовое обеспечение новых расходных обязательств.

Принятие новых расходных обязательств в отсутствие дополнительных источников доходов требует перераспределения ресурсов между действующими и принимаемыми расходными обязательствами. В результате может измениться структура бюджета в пользу отдельных направлений.

Принятие новых расходных обязательств должно осуществляться только при условии стопроцентного финансового обеспечения действующих обязательств. Процедура принятия расходных обязательств должна быть четко регламентирована: новые расходные обязательства должны включаться в бюджет только после оценки их эффективности и установления конкретных измеримых результатов.

4.Основные характеристики бюджета

Основные параметры бюджета Клинцовского муниципального района Брянской области на 2024 - 2026 годы, предусмотренные проектом решения о бюджете, не окончательные. В течение года Департаментами Брянской области осуществляется распределение межбюджетных трансфертов между муниципальными образованиями области. В результате в ходе исполнения бюджет несколько раз корректируется – доходы и расходы бюджета увеличиваются на сумму дополнительных безвозмездных поступлений.

рублей.

Наименование	2022 год (исполнение)	2023 год (оценка)	2024 год (план)	2025 год (план)	2026 год (план)
Доходы бюджета	482 840 257,08	498 635 730,54	534 029 885,76	469 123 878,79	472 349 065,83
налоговые и неналоговые доходы:	121 637 103,56	130 954 900,00	140 490 400,00	146 542 500,00	155 454 900,00
безвозмездные поступления:	361 203 153,52	367 680 830,54	393 539 485,76	322 581 378,79	316 894 165,83
Расходы бюджета	486 914 892,95	508 221 436,36	534 029 885,76	469 123 878,79	472 349 065,83
Дефицит / профицит	4 074 635,87	-9 585 705,82	0,0	0,0	0,0

5. Доходы бюджета

5.1 Налоговые и неналоговые доходы

рублей

2022 год (исполнение)	2023 год (оценка)	2024 год (план)	2025 год (план)	2026 год (план)
121 637 103,56	130 954 900,00	140 490 400,00	146 542 500,00	155 454 900,00

Традиционно основную долю собственных доходов бюджета Клинецовского муниципального района Брянской области составляют следующие источники: налог на доходы физических лиц, акцизы по подакцизным товарам, производимым на территории Российской Федерации. На эти источники приходится 95,8 % налоговых доходов бюджета Клинецовского муниципального района Брянской области в 2024 году.

тыс. рублей

Налоговые доходы	2022 год (исполнение)	2023 год (оценка)	2024 год (план)	2025 год (план)	2026 год (план)
Налог на доходы физических лиц	81 257,6	92 265,2	99 682,9	107 633,7	116 238,7
Акцизы по подакцизным товарам	16 728,6	15 900,0	16 690,0	17 038,0	17 134,0
Единый сельскохозяйственный налог	1 533,0	1 071,0	1 375,3	1 439,5	1 494,9
Патент	2 492,7	1 550,0	2 223,0	2 363,0	2 519,0
Государственная пошлина	267,9	1 345,0	1 500,0	1 500,0	1 500,0

5.2 Налоговые расходы

Льготы по местным налогам устанавливаются и отменяются либо Налоговым кодексом Российской Федерации, либо Решением органа законодательной власти муниципального района.

Решением Клинецовского районного Совета народных депутатов № 56 от 30.04.2020 «Об утверждении Порядка формирования перечня налоговых расходов и оценки налоговых расходов Клинецовского муниципального района Брянской области» утвержден Порядок оценки налоговых расходов.

В связи с тем, что муниципальный район не предоставляет налоговых льгот, оценка эффективности налоговых расходов не проводилась.

5.3 Безвозмездные поступления

тыс. рублей

Безвозмездные поступления	2022 год (исполнение)	2023 год (оценка)	2024 год (план)	2025 год (план)	2026 год (план)
Дотации	55 874,9	41 988,9	46 805,2	11 500,0	7 369,0
Субсидии	48 450,5	74 306,1	18 251,2	27 182,3	22 589,7

Субвенции	244 167,0	236 779,6	264 997, 9	270 157,5	272 801,3
Иные межбюджетные трансферты	12 687,4	14 605,7	14 510,9	13 741,5	14 134,2
Прочие безвозмездные поступления	23,4	0,4	0,0	0,0	0,0

Объем безвозмездных поступлений планируется в бюджете в соответствии с проектом областного закона «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

6. Расходы бюджета

6.1 Динамика и структура расходов бюджета

Наименование		2021 год (исполнение)	2022 год (исполнение)	2023 год (оценка)	2024 год		2025 год	2026 год
					объем	Доля в общем объеме расхо- дов		
Общегосударственные вопросы	01	27 304 429,36	30 756 139,38	31 693 791,91	32 094 802,00	6,01	34 170 651,00	38 399 507,00
Национальная оборона	02	1 500 432,00	1 660 160,00	1 896 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	4 268 344,41	5 612 444,03	5 720 749,95	5 833 400,00	1,09	5 561 900,00	5 561 900,00
Национальная экономика	04	28 696 776,44	36 864 514,20	31 519 623,68	28 290 859,07	5,30	42 200 741,15	36 166 730,03
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	10 244 200,62	23 724 444,32	58 391 136,88	52 967 958,94	9,92	1 960 789,79	2 541 294,68
Охрана окружающей среды	06	0,00	0,00	0,00	65 600,00	0,01	66 200,00	66 200,00
Образование	07	281 273 126,87	330 335 990,11	308 409 297,41	323 207 608,30	60,52	296 696 179,38	298 555 076,85
Культура, кинематография	08	21 316 113,88	23 385 333,84	25 864 726,32	34 770 563,45	6,51	28 788 923,47	28 789 963,27
Социальная политика	10	19 796 792,80	28 169 667,07	37 704 252,21	47 581 094,00	8,91	52 740 494,00	55 330 394,00
Физическая культура и спорт	11	64 400,00	84 200,00	131 500,00	280 000,00	0,05	0,00	0,00
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	10 793 000,00	6 322 000,00	6 889 700,00	8 938 000,00	1,68	6 938 000,00	6 938 000,00
Итого		405 257 616,38	486 914 892,95	508 221 436,36	534 029 885,76	100,00	469 123 878,79	472 349 065,83

6.2 Межбюджетные трансферты

Межбюджетные отношения на региональном уровне сформированы с учетом изменений, внесенных в главу 16 «Межбюджетные трансферты» Бюджетного кодекса Российской Федерации, нашедших отражение в Законе Брянской области от 12 октября 2023 года № 81-З «О внесении изменений в Закон Брянской области «О межбюджетных отношениях в Брянской области». В 2024-2026 годах планируется реализация мер, направленных на поддержание бюджетной устойчивости и самостоятельности бюджетов муниципальных образований, стимулирование социально-экономического развития территорий, создание более прозрачной модели межбюджетных отношений на региональном уровне.

Межбюджетные отношения на очередной финансовый год и на плановый период направлены на решение следующих основных задач бюджетной политики:

1) обеспечение преемственности подходов к межбюджетному регулированию, оказанию финансовой поддержки бюджетам сельских поселений, стабильности основных методик распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений, поддержку мер по обеспечению сбалансированности сельских поселений;

2) снижение нагрузки на бюджеты сельских поселений при установлении уровня софинансирования расходных обязательств на основе показателей бюджетной обеспеченности территорий на уровне 98%; установление софинансирования на уровне 99% при реализации региональных проектов, обеспечивающих достижение показателей национальных проектов, инфраструктурных проектов за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета, новых инвестиционных проектов за счет средств, высвобождаемых в результате снижения объема погашения задолженности по бюджетным кредитам, государственной программы Российской Федерации «Комплексное развитие сельских территорий»;

3) содействие решению актуальных вопросов местного значения, включая содействие в предоставлении субсидий бюджетам сельских поселений на реализацию проектов инициативного бюджетирования;

4) стимулирование результатов эффективного управления общественными финансами, развития экономического потенциала сельских поселений;

5) выполнение мероприятий по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов на основе заключенных соглашений с органами местного самоуправления сельских поселений;

6) комплексное использование государственных информационных систем управления общественными финансами «Электронный бюджет» и «Электронный бюджет Брянской области»;

7) обеспечение прозрачности и открытости межбюджетных отношений;

8) повышение уровня открытости бюджетных данных муниципальных образований и качества управления муниципальными финансами.

2024 год 28 894 962,45 рублей	2025 год 21 127 440,00 рублей	2026 год 21 127 440,00 рублей
-------------------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений района

7. Дефицит бюджета и муниципальный долг

Бюджет Клинцовского муниципального района Брянской области на 2024-2025 годы является сбалансированным. Муниципальный долг отсутствует.

8. Муниципальные программы Клинцовского района

8.1 Муниципальная программа «Реализация полномочий органов местного самоуправления Клинцовского муниципального района Брянской области»

Муниципальная программа «Реализация полномочий органов местного самоуправления Клинцовского района» направлена на обеспечение комплексного социально-экономического развития Клинцовского района, проведение единой государственной и муниципальной политики в области социального обеспечения, культуры, экологии, экономики, жилищно-коммунального комплекса, имущественных отношений и эффективное управление в сфере установленных функций.

Задачами муниципальной программы являются:

стратегическое планирование и координация выполнения целевых программ социально-экономического развития района;

оценка эффективности деятельности органов местного самоуправления;

развитие инвестиционной деятельности и повышение инвестиционной привлекательности района;

осуществление поддержки малого и среднего предпринимательства района;

обеспечение открытости и доступности информации о проведении процедур размещения заказов;

анализ состояния и тенденций развития потребительского рынка и услуг района;

создания условий для обеспечения поселений, входящих в состав района услугами связи, торговли, общественного питания, и бытового обслуживания;

государственное регулирование тарифов и надбавок к тарифам организаций коммунального комплекса, тарифов на платные услуги

муниципальных предприятий и учреждений, утверждение размера платы за жилищные услуги;

улучшение общих условий функционирования сельского хозяйства;

нормирование энергопотребления в бюджетной сфере, коммунальном хозяйстве, жилищном фонде, на транспорте и формирование заданий по энергосбережению и энергоэффективности в соответствии с действующим законодательством;

снижение удельных показателей потребления топлива, электрической и тепловой энергии при производстве большинства энергоемких видов продукции, работ, услуг, а также в общественных и жилых зданиях района;

повышение уровня и качества жизни сельского населения на основе повышения уровня развития социальной инфраструктуры и инженерного обустройства населенных пунктов района;

обеспечение эффективного управления и распоряжение муниципальным имуществом Клинцовского района, рациональное его использование,

распоряжение земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена, расположенными на территории района.

формирование единой политики по противодействию коррупции;

осуществление мер по обеспечению гарантированного уровня защиты населения и территории муниципального района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечению безопасности людей на водных объектах.

формирование высокопрофессионального состава муниципальной службы;

создание благоприятных условий для комплексного развития и жизнедеятельности детей, государственная поддержка детей, находящихся в особо сложных обстоятельствах;

защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;

обеспечение исполнения законодательно установленных полномочий в сфере мобилизационной подготовки и мобилизации, направленных на выполнение мобилизационных заданий (задач);

формирование, организация обеспечения сохранности и использования документов архивного фонда Клинцовского района;

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы «Реализация полномочий органов местного самоуправления Клинцовского муниципального района Брянской области»

Таблица 7

Рублей

Наименование	2023г.(уточненный план на 01.11.2023года)	2024г.	2024/ 2023 году	2025г.	2026г.
--------------	---	--------	-----------------------	--------	--------

Реализация полномочий органов местного самоуправления Клиновского муниципального района Брянской области	134 395 956,82	74 940 648,01	55,8	86 255 609,94	80 861 959,71
Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения	55 820 236,88	49 968 695,96	89,5	0,00	0,00
Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях (осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних)	842 480,00	895 854,00	106,3	895 854,00	895 854,00
Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях (осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по организации деятельности административных комиссий)	561 853,00	597 436,00	106,3	597 436,00	597 436,00
Организация проведения на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и по организации мероприятий при осуществлении деятельности по	212 987,07	212 987,07	100,0	212 987,07	212 987,07

обращению с животными без владельцев					
Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству(содержание органов по опеке и попечительству	1 123 306,00	1 194 472,00	106,3	1 194 472,00	1 194 472,00
Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров	280 827,00	298 618,00	106,3	298 618,00	298 618,00
Осуществление первичного воинского учета, на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	1 896 658,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	2 112,00	6 522,00	308,8	6 771,00	60 627,00
Обеспечение деятельности главы местной администрации (исполнительно-распорядительного органа муниципального образования)	1 382 200,00	1 436 600,00	103,9	1 436 600,00	1 436 600,00
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	14 254 257,91	14 882 700,00	104,4	14 482 700,00	14 482 700,00
Учреждения, обеспечивающие деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений	11 895 240,00	13 071 400,00	109,9	12 220 750,00	11 220 750,00
Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	214 249,95	195 000,00	91,0	195 000,00	195 000,00
Создание и содержание запасов (резерва) материальных ресурсов муниципального образования в целях гражданской обороны и ликвидации чрезвычайных ситуаций	500 00,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Членские взносы некоммерческим организациям	78 000,00	78 000,00	100,0	78 000,00	78 000,00
Развитие информационного общества и формирование электронного правительства	265 000,00	195 000,00	73,6	0,00	0,00
Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг	700 000,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с	374 480,00	411 900,00	110,0	411 900,00	411 900,00

заключенными соглашениями в части организации в границах поселения водоснабжения населения в части содержания шахтных колодцев на территории сельского поселения					
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями в части обеспечения проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация содержания муниципального жилищного фонда	218 820,00	300 640,00	137,4	300 640,00	300 640,00
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по созданию условий для деятельности добровольных формирований населения по охране общественного порядка	7 000,00	7 000,00	100,0	7 000,00	7 000,00
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями по осуществлению муниципального контроля в сфере благоустройства	0,00	300 640,00	0,0	0,00	0,00
Проведение комплексных кадастровых работ	0,00	0,00	0,0	8 802 159,08	3 717 147,96
Мероприятия по развитию малого и среднего предпринимательства	0,00	10 000,00	0,0	10 000,00	10 000,00
Обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасного движения по ним	2 009 988,64	3 097 749,55	154,1	3 330 399,08	3 426 399,08
Мероприятия в области коммунального хозяйства	1 739 000,00	1 181 900,00	68,0	0,00	0,00
Уплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами местного самоуправления	129 900,00	139 100,00	107,1	184 420,00	233 010,00
Мероприятия в сфере архитектуры и градостроительства	45 000,00	45 000,00	0,0	45 000,00	0,00

Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселений, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществление дорожной деятельности	14 438 933,50	13 476 900,00	93,3	13 476 900,00	13 476 900,00
Обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним	9 019 424,47	5 767 522,45	63,9	11 535 045,92	11 535 045,92
Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства к зиме	0,00	606 382,98	0,0	1 063 829,79	1 595 744,68
Выплата муниципальных пенсий (доплат к государственным пенсиям)	2 987 300,00	3 139 100,00	105,1	3 139 100,00	3 139 100,00
Организация и проведение праздничных мероприятий	50 000,00	50 000,00	100,0	0,00	0,0
Мероприятия подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей" федеральной целевой программы "Жилище"	464 108,40	1 008 000,00	217,2	1 008 000,00	1 008 000,00
Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей	130 000,00	124 800,00	96,0	116 400,00	122 400,00
Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (подготовка	50 000,00	43 000,00	86,0	43 000,00	43 000,00

лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей)					
Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям)	12 429 994,00	11 106 428,00	89,4	11 106 428,00	11 106 428,00
Мероприятия в сфере охраны окружающей среды	272 600,00	62 600,00	0,0	66 200,00	66 200,00

В составе муниципальной программы осуществляется реализация регионального проекта «Чистая вода (Брянская область)». Целью проекта «Чистая вода» является повышение качества питьевой воды для населения. Финансовое обеспечение регионального проекта на 2024 год запланировано в размере 49 968 695,96 рублей. Средства в рамках реализации проекта направляются на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения в с. Ущерпье Клинцовского района Брянской области.

В бюджетных проектировках на 2024 год предусматриваются бюджетные ассигнования на материально-техническое и финансовое обеспечение деятельности администрации Клинцовского района, включающие в себя следующие расходы:

- обеспечение деятельности Главы администрации – 1 436 600,00 рублей;
- обеспечение деятельности аппарата администрации Клинцовского района - 14 245 387,00 рублей;

Кроме того, предусмотрены расходы на учреждения, обеспечивающие деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений (ХЭКОДОМС) в сумме 14 882 700,00 рублей.

Увеличение расходов обусловлено: доведением МРОТ с 01.01.2024 года до 19 242,00 рублей; ростом тарифов на коммунальные услуги и связь.

В целом по программе отмечается сокращение расходов в 2024 году по сравнению с 2023 годом на 44,2 процента, или на 59 455 308,81 рублей в основном за счет сокращения расходов на осуществление регионального проекта «Чистая вода» на 54 825 840,92 рублей.

Это коснулось и других направлений расходов:

- расходы на снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера -195 000,00 рублей или в 911

процента к уровню 2023 года. По данному направлению предусматривается организация пляжа в летний период;

- отсутствие расходов на создание и содержание запасов (резерва) материальных ресурсов муниципального образования в целях гражданской обороны и ликвидации чрезвычайных ситуаций;

- расходы на развитие информационного общества и формирование электронного правительства запланированы в размере 195 000,0 рублей или 73,6 процента к 2023 году;

- отсутствие расходов на повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг (возмещение расходов МФЦ) в связи с тем, что с 2024 года данные расходы будут производить сельские поселения района напрямую МФЦ;

- расходы на мероприятия в области коммунального хозяйства запланированы в размере 1 181 900,00 рублей или 68,0 процента к 2023 году;

- расходы на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселений, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществление дорожной деятельности - 13 476 900,00 рублей или 93,3 процента к уровню 2023 года;

- расходы на обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним запланированы в размере - 5 767 522,45 рублей или 63,9 процентов к уровню 2023 года, в связи с уменьшением размера субсидии из областного бюджета на указанные цели;

- расходы на обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей – 124 800,00 рублей или 96,0 процентов к уровню 2023 года, в связи с уменьшением размера субвенции из областного бюджета на указанные цели;

- расходы на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (подготовка лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей) – 43 000,00 рублей или 86,0 процентов к уровню 2023 года, в связи с уменьшением размера субвенции из областного бюджета на указанные цели;

- расходы на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд

ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям) – 11 106 428,00 рублей или 89,4 процентов к уровню 2023 года, в связи с уменьшением размера субвенции из областного бюджета на указанные цели;

- расходы на мероприятия в сфере охраны окружающей среды – 65 600,00 рублей или 24,1 процентов к уровню 2023 года, в связи с уменьшением поступлений доходов на указанные цели.

8.2 Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Клинцовского муниципального района Брянской области»

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Клинцовского муниципального района Брянской области» направлена на обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Клинцовского района, повышение качества управления общественными финансами Клинцовского района.

Основными задачами муниципальной программы являются:

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

внедрение современных методов и технологий управления муниципальными финансами;

создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами.

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Клинцовского муниципального района Брянской области»

Таблица 8

рублей

Наименование	2023г.(уточненный план на 01.11.2023 года)	2024г.	2024/2023 году	2025	2026г.
Управление муниципальными финансами Клинцовского муниципального района Брянской области	13 121 500,00	15 314 100,00	116,7	13 059 100,00	13 059 100,00
Подпрограмма "Управление в сфере муниципальных финансов"	6 231 800,00	6 376 100,00	102,3	6 121 100,00	6 121 100,00
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	6 231 800,00	6 376 100,00	102,3	6 121 100,00	6 121 100,00

Подпрограмма отношения с образовательными"	"Межбюджетные муниципальными					
		6 889 700,00	8 938 000,00	108,9	6 938 000,00	6 938 000,00
Реализация государственных полномочий Брянской области по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений		889 700,00	938 000,00	105,4	938 000,00	938 000,00
Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений		6 000 000,00	8 000 000,00	133,3	6 000 000,00	6 000 000,00

Общий объем расходов на реализацию муниципальной программы на 2024 год увеличен на 16,7 процентов по сравнению с 2023 годом. В основном в результате роста объема межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельским поселениям в сумме 2 000 000,00 рублей и расходов на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления запланированы в 2024 году выше уровня 2023 года на 2,3 процентов, или 144 300,00 рублей в связи с ростом тарифов на коммунальные услуги и связь.

8.3 Муниципальная программа «Развитие образования Клинцовского муниципального района Брянской области»

Муниципальная программа «Развитие образования Клинцовского муниципального района Брянской области» направлена на обеспечение условий для модернизации муниципальной системы образования, удовлетворение потребностей населения в получении доступного и качественного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) образования, соответствующего требованиям инновационного социально ориентированного развития Российской Федерации, совершенствование организации и управления системой дошкольного, общего образования.

Основными задачами являются:

- модернизация и развитие инфраструктуры;
- создание современной системы непрерывного образования, повышения квалификации и переподготовки профессиональных кадров;
- создание и развитие муниципальной системы оценки качества образования;
- внедрение принципов государственно-общественного управления, обеспечивающих укрепление ответственности за предоставление образовательных услуг;
- эффективное расходование бюджетных и внебюджетных средств и осуществление контроля за их целевым и рациональным использованием в учреждениях системы образования в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и Брянской области, Клинцовского района;
- совершенствование системы управления образованием на основе эффективного использования информационно-коммуникационных технологий в рамках единого образовательного пространства;

-повышение эффективности управления при изменении организационно-правовых форм деятельности учебных заведений;

-контроль качества образования образовательных учреждений, осуществление контроля за деятельностью учреждений (организаций), имеющих лицензии на право ведения образовательной деятельности, в части соблюдения лицензионных требований и условий; предоставление компенсации части родительской платы за содержание ребенка в образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования;

- возмещение расходов на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилых помещений с отоплением и освещением педагогическим работникам образовательных учреждений, расположенных в сельской местности или посёлках городского типа Брянской области

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования Клинцовского муниципального района Брянской области»

Таблица 9
рублей

Наименование	2023г (уточненный план на 01.11.2023 года)	2024г.	2024/ 2023 году	2025г	2026г.
Развитие образования Клинцовского муниципального района Брянской области	305 422 946,41	321 840 474,30	105,4	295 364 045,38	297 222 942,85
Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования	937 037,00	1 122 966,00	119,8	1 122 966,00	1 122 966,00
Подпрограмма "Управление в сфере образования"	33 108 400,00	36 767 630,00	111,1	34 223 387,00	34 223 387,00
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	3 954 100,00	4 269 100,00	108,0	3 598 400,00	3 598 400,00
Учреждения, обеспечивающие деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений	29 154 300,00	32 498 530,00	111,5	30 624 987,00	30 624 987,00
Подпрограмма "Реализация образовательных программ"	271 377 509,41	283 949 878,30	104,6	260 017 692,38	261 876 589,85
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях	151 760 377,00	168 440 628,00	111,1	175 940 628,00	175 940 628,00
Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях	41 324 142,00	45 398 589,00	109,9	37 898 589,00	37 898 589,00

Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области	3 702 000,00	3 567 600,00	96,4	3 567 600,00	3 567 600,00
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство	11 986 720,00	12 342 960,00	103,0	11 874 240,00	11 874 240,00
Дошкольные образовательные организации	857 400,00	617 300,00	72,0	21 000,00	21 000,00
Общеобразовательные организации	43 991 485,30	39 402 623,39	89,6	17 821 348,01	19 421 885,69
Совершенствование системы профилактики правонарушений и усиление борьбы с преступностью	68 000,00	68 000,00	100,0	0,00	0,0
Организация питания обучающихся	4 924 400,00	5 236 000,00	108,5	5 236 000,00	5 236 000,00
Создание доступной среды для граждан - инвалидов	40 000,00	40 000,00	100,0	0,0	0,0
Мероприятия в сфере социальной и демографической политики	30 000,00	30 000,00	100,0	30 000,00	30 000,00
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных учреждениях	5 373 895,10	5 337 159,17	99,3	5 083 230,87	4 948 903,64
Обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях	3 995 667,04	0,00	0,0	0,00	0,00
Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей	689 294,12	689 294,12	100,0	689 294,12	689 294,12
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	1 882 504,51	1 855 762,38	98,5	1 855 762,38	2 248 449,40
Создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях Брянской области	348 658,51	569 654,08	163,4	0,00	0,00
Приведение в соответствии с брендбуком "Точки роста" помещений муниципальных общеобразовательных организаций	402 965,83	354 308,16	87,9	0,00	0,00

Общий объем расходов на реализацию муниципальной программы на 2024 год выше уровня расходов предусмотренных на программу в текущем 2023 году, на 5,4 процентов, или на 16 417 527,89 рублей. В основном это связано с увеличением средств областного бюджета по сравнению с 2023 годом.

За счет средств бюджета муниципального района денежные средства запланированы с уменьшением в сравнении с 2023 годом на 1,4 процента в

основном из-за сокращения софинансирования субсидий, поступающих из областного бюджета.

В программе предусмотрено одно мероприятие - компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования и две подпрограммы - "Управление в сфере образования" и "Реализация образовательных программ".

Расходы на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования запланированы на 2024 год в сумме 937 037,00 рублей, что больше предусмотренных ассигнований в 2023 году на 185 929,00 рублей или 19,8 процента.

Бюджетные ассигнования на подпрограмму "Управление в сфере образования" запланированы в сумме 36 767 630,00 рублей или 111,1 процента к уровню 2023 года. Данное увеличение обусловлено увеличением расходов на оплату услуг связи и коммунальных услуг с 01.01.2024 года на 4,5 процента, а также увеличением МРОТ до 19 242,00 рублей с 01.01.2024 года.

Основными статьями расходов в рамках данной подпрограммы являются:

- расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления в сумме 4 269 100,00 рублей;
- финансирование учреждений, обеспечивающих деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений 32 498 530,00 рублей.

Бюджетные ассигнования на подпрограмму "Реализация образовательных программ" запланированы в сумме 283 949 878,30 рублей или 104,6 процента к уровню 2023 года. Увеличение финансового обеспечения дошкольных образовательных организаций и общеобразовательных организаций на 4,6 процента по сравнению с 2023 годом в основном обусловлено увеличением расходов на общеобразовательный процесс.

Основными статьями расходов в рамках данной подпрограммы являются:

- финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях увеличилось по сравнению с 2023 годом на 16 680 251,00 рублей или 11,1 процентов в связи с ростом заработной платы и составило 168 440 628,00 рублей;
- финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях увеличилось по сравнению с 2023 годом на 4 074 447,00 рублей или 9,9 процента в связи с ростом заработной платы и составило 45 398 589,00 рублей;
- расходы на предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области также сократились в

сравнении с 2023 годом на 135 000,00 рублей или 3,6 процентов в связи с уменьшением числа получателей и составили 3 567 600,00 рублей;

- расходы на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство увеличились на 356 240,00 рублей или 3,0 процентов в связи с увеличением числа получателей и составили 12 342 960,00 рублей;

- финансирование дошкольных образовательных организаций сократилось на 240 100,00 рублей или 28,0 процентов в связи с уменьшением числа воспитанников и составило 617 300,00 рублей;

- финансирование общеобразовательных организаций сократилось в сравнении с 2023 годом на 4 588 861,91 рублей или 10,4 процентов и составило 39 402 623,39 рублей;

- расходы на совершенствование системы профилактики правонарушений и усиление борьбы с преступностью остались на уровне 2023 года и составили 68 000,00 рублей;

- расходы на организацию питания обучающихся увеличились на 311 600,00 рублей или 8,5 процентов и составили 5 236 000,00 рублей;

- расходы на создание доступной среды для граждан - инвалидов остались на уровне 2023 года и составили 40 000,00 рублей;

- финансирование мероприятий в сфере социальной и демографической политики также осталось на уровне 2023 года и составило 30 000,00 рублей. Данные средства будут направлены на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет;

- расходы на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных учреждениях сократились на 36 735,93 рублей или 0,7 процентов и составили 5 337 159,17 рублей в связи с сокращением числа учащихся начального звена;

- финансирование мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей осталось на уровне 2023 года и составило 689 294,12 рублей;

- финансирование мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях сократились на 26742,13 рублей или 1,5 процентов и составили 1 855 762,38 рублей;

- расходы на создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях Брянской области увеличились на 220 995,57 рублей или 63,4 процентов и составили 569 654,08 рублей;

- расходы на приведение в соответствии с брендбуком "Точки роста" помещений муниципальных общеобразовательных организаций сократились в сравнении с 2023 годом на 48 657,67 рублей или 12,1 процентов в связи с уменьшением числа получателей и составили 354 308,16 рублей.

8.4 Муниципальная программа «Развитие, симулирование и оптимизация деятельности учреждений культуры, спорта и молодежной политики в Клинцовском муниципальном районе Брянской области»

Муниципальная программа «Развитие, симулирование и оптимизация деятельности учреждений культуры, спорта и молодежной политики в Клинцовском муниципальном районе Брянской области направлена на:

- Сохранение и развитие культурного и исторического наследия в Клинцовском районе.

- Обеспечение прав граждан на доступ к культурным ценностям, на участие в культурной жизни, свободу творчества.

- Улучшение здоровья населения, снижение криминализации в детской, подростковой и молодежной среде за счет привлечения к систематическим занятиям физкультурой и спортом, формирование устойчивой потребности в здоровом образе жизни.

- Формирование нравственных и духовных основ подрастающего поколения.

- Создание максимально благоприятных условий для всестороннего развития личности, развития способностей.

- Развитие мотивации личности к познанию и творчеству.

- Увеличение числа жителей, занятых в клубных формированиях, любительских объединениях различных направлений.

- Увеличение числа посетителей на мероприятиях исполнительского характера.

- Увеличение числа посетителей на конкурсах и культурно – массовых мероприятиях.

- Обеспечение безопасности граждан на территории Клинцовского района посредством участия в профилактике терроризма и экстремизма.

Для достижения поставленных целей в рамках реализации муниципальной программы планируется решение следующих задач:

- оценка эффективности деятельности учреждений в сфере культуры;

- стимулирование приобщения сельской молодежи к здоровому образу жизни;

- обеспечение эффективного управления и распоряжение муниципальным имуществом Клинцовского района, рациональное его использование;

- создание условий для обеспечения поселений, входящих в состав муниципального района, услугами по организации досуга и услугами организаций культуры;

- содействие развитию жанра самодетельного народного творчества;

- сохранение и развитие творческого потенциала района;

- создание условий для расширения доступа различных категорий населения района к культурным ценностям;
- участие жителей Клинцовского района в проведении районных, областных и межрегиональных фестивалях, конкурсах, смотрах, народных праздниках;
- методическое и консультационное обеспечение деятельности библиотек поселений Клинцовского района, анализ и прогнозирование развития библиотек;
- удовлетворение образовательных потребностей граждан общества в области музыкально-эстетического образования и воспитания, обеспечение необходимых условий для личностного развития, укрепления здоровья, профессионального самоопределения и творческого труда детей и подростков, формирование общей культуры;
- формирование в Клинцовском районе единой политики в развитии физической культуры и спорта и сфере работы с молодёжью популяризация массовой физической культуры и спорта;
- усиление работы по выявлению, пресечению, раскрытию и расследованию преступлений;
- вовлечение в предупреждение правонарушений предприятий, учреждений, организаций всех форм собственности, а также общественных организаций;
- оптимизация работы по предупреждению и профилактике правонарушений, совершаемых на улицах и в общественных местах;
- выявление и устранение причин и условий, способствующих совершению правонарушений
- формирование единой политики по противодействию коррупции;
- обеспечение условий для приостановления роста злоупотребления наркотиками и их незаконного оборота;
- снижение уровня преступности на территории района;
- воссоздание системы социальной профилактики правонарушений, направленной, прежде всего, на активизацию борьбы с пьянством, алкоголизмом, наркоманией, преступностью, безнадзорностью, беспризорностью несовершеннолетних.

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие, моделирование и оптимизация деятельности учреждений культуры, спорта и молодежной политики в Клинцовском муниципальном районе Брянской области

Таблица 10
Рублей

Наименование	2023г (уточненный план на 01.11.2023 года)	2024г.	2024/ 2023 году	2025г	2026г.
--------------	--	--------	-----------------------	-------	--------

Развитие, моделирование и оптимизация деятельности учреждений культуры, спорта, молодежной политики в Клинцовском муниципальном районе Брянской области	21 276 974,32	30 154 163,45	141,7	23 851 523,47	23 852 563,27
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	1 079 300,00	1 122 000,00	104,0	1 122 000,00	1 122 000,00
Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области	42 300,00	43 200,00	102,1	43 200,00	43 200,00
Библиотеки	5 539 479,53	6 717 450,00	121,3	6 224 350,00	6 224 350,00
Дворцы и дома культуры, клубы и выставочные залы	12 370 200,00	14 938 066,25	120,8	13 937 050,00	13 937 050,00
Мероприятия по развитию культуры	199 199,79	299 200,00	150,2	0,00	0,00
Развитие сети учреждений культурно-досугового типа в рамках регионального проекта "Культурная среда (Брянская область)" государственной программы "Развитие культуры и туризма в Брянской области"	0,00	4 188 374,75	0,0	0,00	0,00
Поддержка отрасли культуры	55 230,00	39 772,45	72,0	39 823,47	40 863,27
Организации дополнительного образования	1 828 765,00	2 485 100,00	135,9	2 485 100,00	2 485 100,00
Мероприятия по развитию физической культуры и спорта	113 900,00	250 000,00	в 2,2 раза	0,00	0,00
Реализация мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО)	17 600,00	30 000,00	170,5	0,00	0,00
Мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью	25 000,00	35 000,00	140,0	0,00	0,00
Совершенствование системы профилактики правонарушений и усилению борьбы с преступностью	6 000,00	6 000,00	100,0	0,00	0,00

Общий объем расходов на реализацию муниципальной программы на 2024 год выше уровня расходов предусмотренных на программу в текущем 2023 году, на 8 877 189,13 рублей или 41,7 процентов. В основном это связано с увеличением расходов за счет средств областного бюджета на развитие сети учреждений культурно-досугового типа в рамках регионального проекта "Культурная среда (Брянская область)" государственной программы "Развитие культуры и туризма в Брянской области" (ремонт Киваевского ДК) 4 188 374,75 рублей, а также расходов на заработную плату с начислениями в связи с доведенными показателями по Указам Президента.

Основными статьями расходов в рамках данной программы являются:

- расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления увеличились на 42 700,00 рублей или 4,0 процентов в связи с индексацией заработной платы с 01.10.2023 года на 5,5 процента и составили 1 084 000,00 рублей;

- расходы на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области увеличились к уровню 2023 года на 2,1 процент и составили 43 200,00 рублей;
- расходы на библиотеки увеличились на 1 177 970,47 рублей или 21,3 процентов в связи с ростом заработной платы с 01.01.2024 года и составили 6 717 450,00 рублей;
- расходы на дворцы и дома культуры, клубы и выставочные залы увеличились на 2 567 866,25 рублей или 20,8 процентов в связи с ростом расходов на оплату услуг связи и коммунальных услуг на 4,5 процента и заработной платы с 01.01.2024 года, и составили 14 938 066,25 рублей;
- расходы на мероприятия по развития культуры увеличились к уровню 2023 года на 50,2 процента и составили 299 200,00 рублей;
- расходы на поддержку отрасли культура сократились на 15 457,55 рублей или 28,0 процентов в связи с сокращением размера субсидии, поступающей из областного бюджета, и составили 39 772,45 рублей;
- расходы на организацию дополнительного образования увеличились на 656 335,00 рублей или 35,9 процентов в связи с ростом заработной платы, и составили 2 485 100,00 рублей;
- расходы на мероприятия по развитию физической культуры и спорта увеличились на 136 100,00 рублей или в 2,2 раза в связи с увеличением расходов на содержание районной футбольной команды, и составили 250 000,00 рублей;
- расходы на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО) увеличились на 12 400,00 рублей или 70,5 процентов, и составили 30 000,00 рублей;
- расходы на мероприятия по работе с семьей, детьми и увеличились на 10 000,00 рублей или 40,0 процента, и составили 35 000,00 рублей;
- расходы на совершенствование системы профилактики правонарушений и усилению борьбы с преступностью остались на уровне 2023 года и составили 6 000,00 рублей.

8.5 Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Клинцовского муниципального района Брянской области»

Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Клинцовского муниципального района Брянской области» годы направлена на:

- владение, пользование и распоряжение имуществом, находящимся в муниципальной собственности Клинцовского района в пределах компетенции, установленной действующим законодательством РФ;
- осуществление в пределах, установленных водным законодательством Российской Федерации, полномочий собственника водных объектов;

- распоряжение земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена, в пределах компетенции, установленной действующим законодательством РФ;
- решение вопросов местного значения, переданных сельскими поселениями муниципальному району, на условиях заключенных соглашений.

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации
муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом
Клинцовского муниципального района Брянской области»

Таблица 11

рублей

Наименование	2023г (уточненный план на 01.11.2023 года)	2024г.	2024/ 2023 году	2025г.	2026г.
Управление муниципальным имуществом Клинцовского муниципального района Брянской области	27 840 748,00	38 858 900,00	139,6	43 443 900,00	46 027 800,00
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	2 029 100,00	2 102 400,00	103,6	1 902 400,00	1 902 400,00
Единые дежурно - диспетчерские службы	4 418 200,00	4 987 400,00	112,9	4 715 900,00	4 715 900,00
Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности	102 600,0	52 600,00	52,3	0,00	0,00
Оповещение населения об опасностях, возникающих при ведении военных действий и возникновении чрезвычайных ситуаций	588 300,00	651 000,00	110,7	651 000,00	651 000,00
Мероприятия в области коммунального хозяйства	108 700,00	58 700,00	54,0	0,00	0,00
Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	20 593 848,00	31 006 800,00	150,6	36 174 600,00	38 758 500,00

Общий объем расходов на реализацию муниципальной программы на 2024 год выше уровня расходов предусмотренных на программу в текущем 2023 году, отклонение составило 39,6 процентов, или на 11 018 152,00 рублей. В основном это связано с увеличением средств областного бюджета на 50,6 процентов, или 11 018 152,00 рублей по сравнению с 2023 годом на приобретение жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей.

Основными статьями расходов в рамках данной программы являются:

- расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления увеличились на 73 300,00 рублей или 3,6

процентов в связи с индексацией заработной платы с 01.10.2023 года на 5,5 процента, а также ростом расходов на оплату услуг связи и коммунальных услуг на 4,5 процента с 01.01.2024 года и составили 2 102 400,00 рублей;

- расходы на финансирование единые дежурно - диспетчерские службы увеличились на 569 200,00 рублей или 12,9 процентов в связи с увеличением МРОТ до 19 242,00 рублей с 01.01.2024 года и составили 4 987 400,00 рублей;

- расходы на оценку имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности сократились к уровню 2023 года на 47,7 процентов и составили 52 600,00 рублей;

- расходы на оповещение населения об опасностях, возникающих при ведении военных действий и возникновении чрезвычайных ситуаций увеличились на 62 700,00 рублей или 10,7 процентов в связи с увеличением стоимости услуг связи с 01.01.2024 года и составили 651 000,00 рублей;

- расходы на мероприятия в области коммунального хозяйства сократились к уровню 2023 года на 46,0 процентов и составили 58 700,00 рублей;

- расходы на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (субвенции из областного бюджета) сократились на 10 412 952,00 рублей или 50,6 процентов в связи с уменьшением размера субвенции из областного бюджета, и составили 31 006 800,00 рублей.

9. Непрограммная деятельность

Таблица 12
рублей

Направление расходов	2023г (уточненный план на 01.11.2023 года)	2024г.	2024/ 2023 году	2025 г.	2026г.
Непрограммная деятельность	4 187 800,81	3 947 300,00	94,3	7 149 700,00	11 324 700,00
Администрация Клинцовского района	525 705,81	500 000,00	0,0	0,00	0,00
Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации	443 741,00	0,0	0,0	0,00	0,00
Резервный фонд местной администрации	71 464,81	0,0	0,0	0,00	0,00
Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета муниципального образования	10 500,00	0,0	0,0	0,00	0,00
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0,00	500 000,00	0,0	0,00	0,00
Финансовый отдел администрации Клинцовского района	273 738,00	100 000,00	36,5	3 975 000,00	8 150 000,00
Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации	173 738,00	0,00	0,0	0,00	0,00

Условно утвержденные расходы	0,00	0,00	0,0	3 975 000,00	8 150 000,00
Резервные фонды местных администраций	100 000,00	100 000,00	100,0	100 000,00	100 000,00
Отдел образования администрации Клинцовского района	52 323,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации	52 323,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Отдел культуры спорта и молодежной политики администрации Клинцовского района	27 567,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации	27 567,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Клинцовский районный Совет народных депутатов	2 063 100,00	2 149 200,00	104,2	1 997 200,00	1 997 200,00
Обеспечение деятельности главы муниципального образования	1 382 200,00	1 436 600,00	103,9	1 436 600,00	1 436 600,00
Опубликование нормативных правовых актов муниципальных образований и иной официальной информации	7 200,0	7 200,0	100,0	0,00	0,00
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	673 700,00	705 400,00	104,7	560 600,00	560 600,00
Контрольно - счетная палата Клинцовского района	1 217 800,00	1 198 100,00	98,4	1 077 500,00	1 077 500,00
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	428 500,00	378 400,00	88,3	257 800,00	257 800,00
Обеспечение деятельности руководителя контрольно-счетного органа муниципального образования и его заместителей	784 800,00	815 200,00	103,9	815 200,00	815 200,00
Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля	4 500,00	4 500,00	100,0	4 500,00	4 500,00
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Клинцовского района	27 567,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации	27 567,00	0,00	0,0	0,00	0,00

Расходы на непрограммную деятельность в 2024 году составят 3 947 300,00 рублей или 94,3% к уровню 2023 года. Снижение уровня расходов объясняется тем, что в 2023 году осуществлены расходы на поощрение муниципальных команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сумме 724 936,00 рублей.

При формировании бюджетных проектировок были учтены:

- финансирование резервных фондов местных администраций осталось на уровне 2023 года и составило 100 000,00 рублей;
- расходы на обеспечение проведения выборов и референдумов составили 500 000,00 рублей;

- расходы на обеспечение деятельности главы муниципального образования увеличились на 54 400,00 рублей или 3,9 процент за счет индексации заработной платы на 5,5 процента с 01.10.2024 года, и составили 1 436 600,00 рублей;

- расходы на опубликование нормативных правовых актов муниципальных образований и иной официальной информации остались на уровне 2023 года и составили 7 200,00 рублей;

- расходы на обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа муниципального образования увеличились на 31 700,00 рублей или 4,7 процента, и составили 705 400,00 рублей;

- расходы на обеспечение деятельности руководителя контрольно - счетного органа муниципального образования увеличились на 30 400,00 рублей или 3,9 процента за счет индексации заработной платы на 5,5 процента с 01.10.2024 года, и составили 815 200,00 рублей;

- расходы на обеспечение деятельности контрольно - счетного органа муниципального образования сократились на 50 100,00 рублей или 11,7 процента и составили 378 400,00 рублей;

- расходы на осуществление переданных полномочий по решению вопросов местного значения поселений по осуществлению внешнего муниципального контроля остались на уровне 2023 года и составили 4 500,0 рублей.

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

Бюджет – (от старонормандского «bougette» - кошелек, сумка, кожаный мешок, мешок с деньгами) – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления.

Безвозмездные поступления – 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.

Бюджет программный – бюджет, сформированный на основе муниципальных программ. Программный бюджет обеспечивает прямую взаимосвязь между распределением бюджетных ресурсов и результатами их использования в соответствии с установленными приоритетами муниципальной политики.

Бюджетная классификация – группировка доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетной системы Российской Федерации, используемой для составления и исполнения бюджетов, составления бюджетной отчетности, обеспечивающей сопоставимость показателей бюджетной системы Российской Федерации.

Бюджетная система – совокупность всех бюджетов в Российской Федерации: федерального, региональных, местных, государственных внебюджетных фондов.

Бюджетные ассигнования - предельные объемы денежных средств, предусмотренных в соответствующем финансовом году для исполнения бюджетных обязательств.

Бюджетные обязательства – расходные обязательства, подлежащие исполнению в соответствующем финансовом году.

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.

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.

Ведомственная структура расходов бюджета - распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных решением о бюджете на соответствующий финансовый год главным распорядителем бюджетных средств по кодам бюджетной классификации Российской Федерации.

Главный распорядитель бюджетных средств (ГРБС) - орган местного самоуправления, указанное в ведомственной структуре расходов бюджета, имеющие право распределять бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств между подведомственными распорядителями и (или) получателями бюджетных средств.

Дефицит бюджета - превышение расходов бюджета над его доходами.

Дотации - межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе.

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

Источники финансирования дефицита бюджета – средства, привлекаемые в бюджет для покрытия дефицита (кредиты банков, кредиты от других уровней бюджетов, кредиты финансовых международных организаций, ценные бумаги, иные источники).

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

Муниципальный долг - обязательства, возникающие из муниципальных заимствований, гарантий по обязательствам третьих лиц, другие обязательства в соответствии с видами долговых обязательств, установленными Бюджетным Кодексом, принятые на себя муниципальным образованием;

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.

Налоговые расходы – предоставляемые отдельным категориям налогоплательщиков преимущества по сравнению с другими налогоплательщиками, включая возможность не уплачивать налоги либо уплачивать их в меньшем размере.

Профицит бюджета - превышение доходов бюджета над его расходами.

Публично –правовое образование – Российская Федерация в целом, субъекты Российской Федерации (республики, края, области, города федерального подчинения, автономные области, автономные округа), муниципальные образования.

Расходы бюджета - выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета.

Сводная бюджетная роспись - документ, который составляется и ведется финансовым органом в соответствии с Бюджетным Кодексом в целях организации исполнения бюджета по расходам бюджета и источникам финансирования дефицита бюджета.

Субсидия - межбюджетный трансферт, предоставляемый в целях софинансирования расходных обязательств другого бюджета.

Субвенция – целевой межбюджетный трансферт на обеспечение передаваемых полномочий.

11. Контактная информация

Органом местного самоуправления, ответственным за разработку Бюджета для граждан является **финансовый отдел администрации Клинцовского района**

Телефоны: (48336) 4 -10-14 – бюджетный отдел, 4-15-47 –отдел доходов;

Факс: (48336)4-36- 59; E-mail: klrnfn@mail.ru

Почтовый адрес: 243140, г. Клинцы, ул. Октябрьская, 42, каб. 32

Официальный сайт: www.klinrai.ru

Способы возможного участия граждан в обсуждении бюджетных вопросов:

1. Вопросы и обращения в финансовый отдел администрации Клинцовского района в электронном виде
2. Участие в публичных слушаниях по проекту решения о бюджете Клинцовского муниципального района Брянской области на очередной финансовый год и на плановый период (извещение о проведении публичных

слушаний публикуется на официальном сайте администрации Клинцовского района)

12 .ПЕРЕЧЕНЬ источников официального опубликования информации о системе управления муниципальными финансами

www.klinrai.ru. – официальный сайт администрации Клинцовского района;

fz-83.ru – информационно-аналитический ресурс о реализации положений Федерального закона от 8 мая 2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» в субъектах Российской Федерации;

info.minfin.ru – информационно-аналитический раздел официального сайта Министерства финансов Российской Федерации;

www.bryanskobl.ru – официальный сайт Правительства Брянской области;

www.budcodex.ru – информационный ресурс, посвященный подготовке новой редакции Бюджетного кодекса Российской Федерации.

www.budget.gov.ru – единый портал бюджетной системы Российской Федерации;

www.bus.gov.ru – официальный сайт раскрытия информации о деятельности государственных (муниципальных) учреждений;

www.gosprogrammy.gov.ru – перечень и нормативные правовые акты об утверждении государственных программ Российской Федерации;

www.iminfin.ru – информационный ресурс по анализу показателей бюджетов субъектов Российской Федерации на основании информации официальных источников;

www.minfin.ru – официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации;

www.roskazna.ru – официальный сайт Федерального казначейства;

internationalbudget.org – International Budget Partnership (международное бюджетное сотрудничество);

<http://бюджет.большоеправительство.рф> – методические материалы и опыт субъектов Российской Федерации по разработке бюджета для граждан.