

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету об исполнении бюджета Стародубского муниципального округа Брянской области за 2024 год

С 1 августа 2020 года вступил в силу Закон Брянской области от 29 мая 2020 года № 47-з «Об объединении муниципальных образований, входящих в состав Стародубского муниципального района, с муниципальным образованием города Стародуб со статусом городского округа, наделением муниципального образования города Стародуб со статусом городского округа статусом муниципального округа и внесением изменений в отдельные законодательные акты Брянской области».

По состоянию на конец отчетного периода на территории Стародубского муниципального округа функционирует 43 муниципальных учреждения, в том числе 4 казенных учреждения, 35 бюджетных учреждения, 4 автономных учреждения, а также 2 муниципальных унитарных предприятия.

Доходная часть бюджета Стародубского муниципального округа Брянской области формируется за счет поступлений налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений. По итогам 2024 года в бюджет при плане 1 699 515 183,00 рублей, поступило доходов в сумме 1 492 514 663,82 рублей, что составляет 87,2% плановых назначений.

Исполнение доходной части бюджета по налоговым и неналоговым доходам за 12 месяцев 2024 года составило 98,21% при уточненном годовом плане 2024 года в размере 421 919 878,23 рублей и фактическом поступлении собственных доходов в сумме 417 322 910,68 рублей. В разрезе видов доходных источников исполнение сложилось следующим образом:

- 1) налог на доходы физических лиц – 269 746 942,00 рублей (103,42%)
- 2) налоги на товары, реализуемые на территории РФ (акцизы на дизельное топливо, бензин) – 33 625 751,45 рублей (99,64 %)
- 3) налоги на совокупный доход – 50 860 803,78 рублей – 99,72% (ЕНВД – 972,94 руб. 100 %, ЕСХН – 46 554,6 тыс. руб. 100,02%, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы – 4 305,2 тыс. руб.96,55%)
- 4) налоги на имущество – 29 811 635,91 рублей – 100,17% (налог на имущество физических лиц- 12 856,6 тыс. руб.-99,81%, земельный налог с организаций – 8 740,5 тыс. руб.-98,92%, земельный налог с физических лиц – 8 214,6 тыс. руб. –102,09 %)
- 5) государственная пошлина – 4 471 103,21 рублей (107,74%)

6) доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 16 599 511,46 рублей (102,16%) (аренда земли собственностью на которые не разграничена - 6 908,2 тыс. руб.-104,78 %, аренда земли после разграничения -8 863,47 тыс. руб. - 100%, аренда имущества – 758,6 тыс. руб.-99,13%, плата по соглашениям об установлении сервитута – 566,81 руб.-100,32%, плата за размещение нестационарного торгового объекта -68,69 тыс. руб.-257,75%)

7) платежи при пользовании природными ресурсами -155 397,53 рублей (100%)

8) доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства 1 312 119,91 рублей (115,30%)

9) доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 8 835 116,43 рублей (33,92%), в. т. ч. продажа земельных участков – 8 388 617,66 руб.

10) штрафы, санкции –1 268 717,77 рублей (105,91 %)

КБК 000 1 01 00000000 0000 000 Налоги на прибыль, доходы.

КБК 000 1 01 02000 01 0000 110 Налог на доходы с физических лиц.

В бюджете утверждено поступление доходов (НДФЛ) в сумме 260 833 365,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 269 746 942,00 рублей.

Процент исполнения плана 103,42%. Отклонение –(+8 913,58 тыс. руб.)

Положительная динамика поступления налога на доходы физических лиц связана с ростом фонда оплаты труда за счет роста средней заработной платы, роста премиальных выплат, увеличения численности работников, наибольшие суммы по: ОАО "Консервсушпрод", ГБУЗ "Стародубская ЦРБ", ООО "Красный октябрь", ООО "Меленский картофель, ООО "Фермерское хозяйство Пуцко", МКУ "Служба хозяйственного и транспортного обслуживания" и другие.

КБК 000 1 03 00000000 0000 000 Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации

В бюджете утверждено поступление доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный бензин в сумме 33 747 800,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 33 625 751,45 рублей. Отклонение –(-122,05 тыс. руб.)

Процент исполнения плана 99,64%.

КБК 000 1 05 00000000 0000 000 Налоги на совокупный доход.

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 51 003 515,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 50 860 803,78 рублей. Процент исполнения плана 99,72%, в том числе:

1) по КБК 000 105 02010 02 0000 000 Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 973,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 972,94 рублей. Процент исполнения плана 100%.

2) по КБК 000 105 03010 01 0000 000 Единый сельскохозяйственный налог.

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 46 543 542,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 46 554 645,92 рублей. Процент исполнения плана 100,02 %.

3) по КБК 000 105 0400000 0000 000 Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 4 459 000,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 4 305 184,92 рублей. Процент исполнения плана 96,55%. Отклонение (- 153,8 тыс. руб.).

Основная причина невыполнения плана связана с тем, что налогоплательщиками в декабре 2024 года были представлены уведомления об уменьшении налога на сумму страховых платежей (взносов) по прошедшим срокам уплаты.

КБК 000 1 06 0000000 0000 000 Налоги на имущество

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 29 762 368,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 29 811 635,91 рублей. Отклонение (49,27 тыс. руб.). Процент исполнения плана 100,17 %, в том числе:

1) по КБК 000 106 0100000 0000 000 Налог на имущество физических лиц.

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 12 880 463,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 12 856 583,74 рублей. Процент исполнения плана 99,81 %.

2) по КБК 000 106 0603000 0000 000 Земельный налог с организаций.

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 8 835 555,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 8 740 471,47 рублей. Процент исполнения плана 98,92%. Отклонение –(95,1 тыс. руб.)

Невыполнения плана является снижение поступлений в основном по причине уплаты отдельными налогоплательщиками авансовых платежей 2023 года по большей кадастровой стоимости без учета действия моратория в рамках ст. 391 НК РФ, предусматривающего исчисление налога по прежней (меньшей) кадастровой стоимости, в том числе наибольшее снижение поступлений сложилось по ГБПОУ «Брянский аграрный техникум имени Героя России А.С. Зайцева».

3) по КБК 000 106 0604000 0000 000 Земельный налог с физических лиц.

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 8 046 350,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 8 214 580,7 рублей. Отклонение (+168,23 тыс. руб.). Процент исполнения плана 102,09%.

Увеличение поступлений связано с увеличением суммы налога, подлежащей уплате в бюджет, в связи с применением коэффициента 1.1, предусмотренного п. 17 ст. 396 НК РФ.

КБК 000 1 08 03010 01 0000 000 Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями.

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 4 150 000,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 4 471 103,21 рублей. Отклонение –(+321,1 тыс. руб.). Процент исполнения плана 107,74%.

Причиной перевыполнения плана по уплате госпошлины в размере 22,62 тыс. руб. связана с ростом размеров госпошлины при подаче исков в суды общей юрисдикции с 09.09.2024 в соответствии с введенными изменениями в НК РФ Федеральным законом от 08.08.2024 № 259-ФЗ, а также с увеличением количества проводимых юридически значимых действий.

КБК 000 1 11 00000 00 0000 000 Доходы от использования имущества находящегося в государственной и муниципальной собственности.

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 16 248 983,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 16 599 511,46 рублей. Отклонение составило +350,53 тыс. руб.

Процент исполнения плана 102,16%. В том числе:

1) по КБК 000 1 11 05012 14 0000 120 «Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах муниципальных округов»

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 6 593 000,00 рублей. Фактически поступило доходов в сумме 6 908 152,05 рублей. Отклонение составило (+ 315,15 тыс. руб.) Процент исполнения плана 104,78%.

Причиной перевыполнения плана является заключением новых договоров аренды на земельные участки: ООО «Меленский картофель», ИП Глава КФХ Пашутко В. Н., с физ. лицами под ИЖС.

2) по КБК 000 1 11 05024 14 0000 120 «Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных округов (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)»

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 8 863 468,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 8 863 468,81 рублей. Процент исполнения плана 100,00%.

3) по КБК 000 1 11 05034 14 0000 120 «Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)»

В бюджете утверждено поступление доходов от сдачи в аренду имущества в сумме

765 300,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 758 632,11 рублей.

Процент исполнения плана 99,13 %. Отклонение составило (-6,67 тыс. руб.)

Причиной невыполнения плана является расторжение договора аренды с ООО «АльфаСтрахование».

по КБК 000 1 11 05312 14 0000 120 «Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления муниципальных округов...»

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 565,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 566,81 рублей. Процент исполнения плана 100,32 %..

4) по КБК 000 1 11 09080 14 0000 120 «Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта ...»

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 26 650,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 68 691,68 рублей. Процент исполнения плана 257,75 %. Отклонение составило +42,04 тыс. рублей.

Причиной перевыполнения плана в сумме 42 041,68 руб. является дополнительные заявления на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта от ИП Мусаева Тимура Алисафа Оглы, ИП Веремьева Владислава Анатольевича, Загакова Ермахмада Махмадшировича.

КБК 000 1 12 0000000 0000 000 Платежи при пользовании природными ресурсами.

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 155 397,52 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 155 397,53 рублей. Процент исполнения плана 100,0% .

КБК 000 1 13 00000 00 0000 000 Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 1 138 000,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 1 312 119,91 рублей. Отклонение 174 119,91 тыс. руб. Процент исполнения плана 115,3%.

Причиной перевыполнения плана в сумме 174 119,91 руб. по доходам от компенсации затрат бюджетов муниципальных округов от ООО «НОВЫЕ ПЕРСПЕКТИВЫ», ГАЛБУРА ЕВГЕНИЯ НИКОЛАЕВНА.

КБК 000 1 14 00000 00 0000 000 Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 26 046 674,54 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 8 835 116,43 рублей. Отклонение 17 211,56 тыс. руб. Процент исполнения плана 33,92 % , в том числе:

1) по КБК 901 1 14 02042 14 0000 410 Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления муниципальных округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации основных средств по указанному имуществу

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 179 200,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 179 200,00 рублей. Процент исполнения плана 100%.

2) по КБК 901 1 14 02042 14 0000 440 Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления муниципальных округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 18 620,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 18 620,00 рублей. Процент исполнения плана 100%.

3) по КБК 901 1 14 06012 14 0000 430 «Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и расположены в границах муниципальных округов»

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 25 603 389,54 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 8 388 617,66 рублей. Процент исполнения плана 32,76 %. Отклонение составило – 17 214,77 тыс. руб..

Причина невыполнения плана заключается в следующем, были объявлены аукционы на заключение договоров купли-продажи земельных участков. Аукционы признаны несостоявшимися в связи с отсутствием поданных заявок на электронной торговой площадке.

4) по КБК 901 1 14 06312 14 0000 430 «Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов»

В бюджете утверждено поступление доходов в сумме 245 465,00 рублей. Фактически поступили доходы в сумме 248 678,77 рублей. Процент исполнения плана 101,91%.

Отклонение составило +3 213,77 руб..

Причиной перевыполнения плана явилось большее количество заявлений на увеличение площади земельных участков в результате перераспределения, чем планировалось.

КБК 000 1 16 00000 00 0000 000 Штрафы, санкции, возмещение ущерба.

В бюджете утверждено поступление штрафов в сумме 1 197 963,00 рублей. Фактически поступили штрафы в сумме 1 268 717,77 рублей. Отклонение составило (+70,75 тыс. руб.). Процент исполнения плана 105,91%.

Основными причинами перевыполнения плана по штрафам в размере 70,75 тыс. руб. являются:

- сверхожидаемое поступление штрафов за административные правонарушения, посягающие на права граждан, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав.
- сверхожидаемое поступление штрафов за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав.
- сверхожидаемое поступление штрафов за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав.
- сверхожидаемое поступление штрафов за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав.

Объем безвозмездных поступлений в бюджет Стародубского муниципального округа за 2024 год составил 1 075 191 753,14 рублей, в том числе объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составил 1 074 693 786,33 рублей: дотаций в сумме 158 885 040,00 рублей, субсидий в сумме 421 494 817,42 рублей, субвенций в сумме 424 382 100,02 рублей, иных межбюджетных трансфертов в сумме 69 931 828,89 рублей.

Полученные доходы позволили осуществить в 2024 году кассовые выплаты из бюджета на сумму 1 480 230 334,42 рублей, что составляет 86,0 % к плановым назначениям. Приоритет отдавался выполнению обязательств

по выплате заработной платы с начислениями, оплате коммунальных услуг, уплате налогов и других социально-значимых расходов.

В 2024 году на территории Стародубского муниципального округа Брянской области осуществлялась реализация семи национальных проектов. Объем расходов на их реализацию составил 174 277 905,36 рублей.

В рамках реализации **регионального проекта «Формирование комфортной городской среды»** осуществлялось благоустройство дворовых территорий и реконструкция сквера «40 лет Победы». На благоустройство шести дворовых территорий направлено 6 724 857,57 рублей. Работы по благоустройству сквера «40 лет Победы» осуществлялись в целях создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды. На их реализацию израсходовано 86 800 843,41 рубль.

В рамках реализации **регионального проекта "Культурная среда"** в 2024 году осуществлялись мероприятия по развитию сети учреждений культурно-досугового. На эти цели израсходовано 6 078 768,00 рублей.

На финансовое обеспечение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в рамках реализации **регионального проекта "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Брянская область)"**, обеспечивающего достижение показателей и результатов федерального проекта "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации" национального проекта "Образование" за 2024 год расходы составили 2 783 643,57 рублей.

На строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения в рамках **регионального проекта "Чистая вода (Брянская область)"** государственной программы "Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области" в 2024 году направлено 27 778 627,14 рублей. Осуществлялось строительство водозаборного сооружения в с. Пятовск и реконструкция системы водоснабжения в д. Случок и по ул. Совхозная г. Стародуба.

На приведение в соответствии с брендбуком "Точка роста" помещений муниципальных общеобразовательных организаций в рамках **регионального проекта "Современная школа (Брянская область)"** государственной программы "Развитие образования и науки Брянской области" расходы бюджета за 2024 год составили 1 052 188,89 рублей. Средства были направлены на ремонт помещений в МБОУ «Зап-Халеевичская СОШ», МБОУ «Мишковская СОШ», МБОУ «Пятовская СОШ».

На создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях Брянской области в рамках **регионального проекта "Цифровая**

образовательная среда (Брянская область)" государственной программы "Развитие образования и науки Брянской области" расходы бюджета за 2024 год составили 669 775,76 рублей. Средства были направлены на приобретение программного обеспечения МБОУ Стародубская СОШ № 2, МАОУ ССОШ № 3, МБОУ «Воронокская СОШ», МБОУ «Краснооктябрьская СОШ», МБОУ «Пятовская СОШ», МБОУ «Шкрябинская СОШ».

На строительство (реконструкцию) объектов спорта в рамках **регионального проекта "Спорт - норма жизни (Брянская область)"** государственной программы "Развитие физической культуры и спорта Брянской области" в бюджете предусмотрено 211 619 953,60 рублей, из которых за 2024 год освоено 42 386 069,02 рублей. Строительно-монтажные работы с приобретением и монтажом оборудования по объекту : "Спортивно - оздоровительный комплекс в г. Стародубе Брянской области" будут продолжены в 2025 году.

Исполнение бюджета за 2024 год по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов сложилось следующим образом.

Расходы по разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** при плане 113 340 012,85 рублей, исполнены в сумме 107 250 261,85 рублей, что составляет 94,6 % плановых назначений.

По подразделу **0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»** отражены расходы на содержание главы Стародубского муниципального округа Брянской области, который осуществлял свою деятельность на платной основе до 1 октября 2024 года. При плане 1 800 407,00 рублей, расходы составили 1 800 405,82 рублей, что составляет 100,0 % плановых назначений.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» отражены расходы на содержание заместителя председателя совета народных депутатов, который осуществляет свою деятельность на платной основе с 1 октября 2024 года и обеспечение деятельности совета народных депутатов. При плане 1 411 170,00 рублей, расходы составили 1 353 064,24 рублей, что составляет 95,9% плановых назначений.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» отражены расходы на содержание центрального аппарата администрации Стародубского муниципального округа. При плане 50 840 030,18 рублей, расходы за год составили 48 191 643,27 рублей, что составляет 94,8% плановых назначений.

По подразделу 0105 « Судебная система» отражены расходы за счет средств субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации при плане 8 400,00 рублей,

расходы составили 8 400,00 рублей, что составляет 100,0% плановых назначений.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансового - бюджетного) надзора» отражены расходы на содержание финансового органа и Контрольно-счетной палаты муниципального образования, при плане 10 658 845,52 рублей, расходы составили 10 243 494,34 рублей, что составляет 96,1% плановых назначений.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» при плане 48 581 160,15 рублей, расходы составили 45 653 254,18 рублей, что составляет 94,0% плановых назначений. По данному подразделу отражены расходы :

на предоставление субсидии многофункциональному центру на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг при плане 7 904 532,02 рублей, расходы составили 7 904 532,02 рублей;

на содержание МКУ "Служба хозяйственного и транспортного обслуживания" в части обеспечения деятельности органов местного самоуправления при плане 19 225 873,87 рублей, расходы составили 18 747 509,47 рублей;

на содержание комитета по управлению муниципальным имуществом при плане 5 793 688,84 рублей, расходы составили 5 666 199,63 рублей;

на эксплуатацию и содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности при плане 10 185 983,56 рублей, расходы составили 8 095 431,44 рублей;

на уплату налогов, сборов и иных обязательных платежей (налога на имущество и земельного налога) при плане 260 412,00 рублей, расходы составили 260 412,00 рублей;

на оценку муниципального имущества, признание прав и регулирование имущественных отношений муниципального округа при плане 191 500,00 рублей, расходы составили 191 500,00 рублей;

на исполнение исковых требований на основании вступивших в силу судебных решений при плане 4 798 369,86 рублей, расходы составили 4 566 869,62 рублей;

на уплату членских взносов в ассоциацию муниципальных образований при плане 84 000,00 рублей, расходы составили 84 000,00 рублей;

на информационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления при плане 136 800,00 рублей, расходы составили 136 800,00 рублей;

Расходы по разделу **0200 «Национальная оборона»**, при плане 2 086 339 рублей, исполнены в сумме 2 086 339 рублей, что составляет 100,0 % плановых назначений.

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневоинсковая подготовка» отражены расходы за счет средств субвенции на осуществление полномочий

по ведению первичного воинского на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 1 036 339,00 рублей и расходы на организацию и осуществление мероприятий по территориальной обороне и гражданской обороне, защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 1 050 000,00 рублей.

Расходы по разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** при плане 6 257 212,38 рублей, расходы исполнены в сумме 5 320 523,95 рублей, что составляет 85,0% плановых назначений.

По подразделу 0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» при плане 6 257 212,38 рублей, расходы составили 5 320 523,95 рублей, что составляет 85,0%. По данному подразделу отражены расходы на содержание единой дежурно-диспетчерской службы.

Расходы по разделу **0400 «Национальная экономика»** при плане 131 040 132,97 рублей, расходы исполнены в сумме 127 394 692,59 рублей, что составляет 97,2 % плановых назначений.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» при плане 217 163,27 рублей, исполнение составило 217 163,27 рублей, что составляет 100,0%. По данному подразделу отражены расходы на реализацию государственных полномочий в части организации отлова и содержания безнадзорных животных.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» при плане 122 337,00 рублей, расходы составили 122 337,00 рублей, что составляет 100% плановых назначений. Осуществлялись расходы по страхованию ГТС и оплате услуг по получению декларации безопасности ГТС.

По подразделу 0408 «Транспорт» при плане 15 835 921,18 рублей, расходы составили 15 301 410,86 рублей, что составляет 96,6 плановых назначений. По данному подразделу отражены расходы на организацию транспортного обслуживания населения пассажирским транспортом в части возмещения убытков транспортному предприятию ООО «Стародубское АТП».

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» при плане 109 836 757,05 рублей, расходы составили 106 987 849,99 рублей, или 97,4% плановых назначений.

По данному подразделу отражены расходы на обеспечение дорожной деятельности за счет средств федерального бюджета в сумме 3 186 500,00 рублей, областного бюджета в сумме 68 920 071,74 рублей и средств дорожного фонда Стародубского муниципального округа в сумме 34 881 278,25 рублей. Осуществлялись мероприятия по содержанию, текущему и капитальному ремонту автомобильных дорог, находящихся в муниципальной собственности.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» при плане 5 027 954,47 рублей, расходы составили 4 765 931,47 рублей, что составляет 94,8% плановых назначений. Отражены расходы:

за выполненные работы по установлению и описанию местоположения границ территориальных зон в виде XML-документов, содержащих сведения о местоположении границ территориальных зон Стародубского муниципального округа Брянской области в сумме 332 979,05 руб. (средства областного бюджета – 322 989,68 рублей, сумма софинансирования – 9 989,37 рублей),

за техническое присоединение энергопринимающих устройств заявителя в сумме 2 210 782,42 руб. за счет средств областного бюджета,

за выполнение кадастровых работ по подготовке межевых планов по постановке на кадастровый учет объектов, сформированных на основании проекта планировки и проекта межевания территории микрорайона компактной застройки н. п. Десятуха Стародубского района Брянской области в сумме 382 000,00 руб.,

на оплату услуг по оценке земельных участков в сумме 1 840 170,00 рублей.

Расходы по разделу **0500 «Жилищно - коммунальное хозяйство»** при плане 188 188 124,69 рублей, исполнены на сумму 179 772 663,90 рублей, что составляет 95,5 % плановых назначений.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» при плане 2 640 703,89 рублей, расходы составили 2 602 797,13 рублей. По данному подразделу отражены расходы на уплату взносов по осуществлению капитального ремонта многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, находящегося в собственности муниципального округа в сумме 500 607,13 рублей и на выплату возмещения стоимости за изымаемый земельный участок и жилое помещения (комнату) для муниципальных нужд в сумме 2 102 190,00 руб. по решению суда в связи с признанием жилого дома аварийным и непригодным для проживания.

По подразделу 0502 « Коммунальное хозяйство» при плане 27 794 713,65 рублей, расходы составили 27 042 778,57 рублей, что составляет 97,3 % плановых назначений. По данному подразделу осуществлялись расходы:

на строительство водозаборного сооружения в с.Пятовск Стародубского района Брянской области в сумме 9 357 700,32рублей;

на строительство системы водоснабжения по ул. Совхозная г. Стародуба Брянской области в сумме 14 858 246,50 рублей;

на капитальный ремонт участка системы централизованного водоснабжения по ул. Ленина в г. Стародуб в сумме 646 281,02 рублей;

на выполнение инженерно-гидрометеорологических изысканий и проведение государственной экспертизы проектной документации в сумме 567 880,00 рублей;

на ремонт сетей водоснабжения в сумме 453 523,75рублей;

на выполнение работ по разработке программы комплексного развития коммунальной инфраструктуры Стародубского муниципального округа в сумме 932 629,66 рублей;

на оплату за поставку тепловой энергии за жилые помещения, находящиеся в жилом фонде Стародубского муниципального округа в сумме 226 517,32 рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» при плане 132 728 002,59 рублей, расходы составили 126 116 880,70 рублей, что составляет 95,0% плановых назначений. По данному подразделу осуществлялись расходы:

на организацию и обеспечение освещения улиц в сумме 8 898 125,15 рублей;

на реализацию регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» в сумме 93 525 700,98 рублей, в рамках которого осуществлялось благоустройство шести дворовых территорий (6 724 857,57 рублей) и реконструкция сквера «40 лет Победы»(86 800 843,41 рубля);

на прочие мероприятия по благоустройству (покос растительности, выпиливание кустарников и мелкой поросли) в сумме 10 799 854,65 рублей;

на реализацию шести программ (проектов) инициативного бюджетирования в сумме 12 466 886,72 рублей;

на реализацию федеральной целевой программы «Увековечивание памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» в сумме 426 313,20 рублей.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» при плане 25 024 704,56 рублей, расходы составили 24 010 207,50 рублей, что составляет 95,9% плановых назначений. По данному подразделу осуществлялись расходы:

на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения в рамках реализации **регионального проекта "Чистая вода (Брянская область)"** государственной программы "Развитие топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Брянской области" в сумме 3 562 680,32 рублей на реконструкцию системы водоснабжения в д. Случок Стародубского района Брянской области;

на осуществление технологического присоединения к электрическим сетям микрорайона компактной застройки в н.п. Десятуха Стародубского района Брянской области. 5 138 501,32 рублей;

на выполнение инженерно-гидрометеорологических и инженерно-экологических изысканий в сумме 751 111,44 рублей по объекту: «Микрорайон компактной застройки в н.п. Десятуха Стародубского района»;

на приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального хозяйства в сумме 14 557 914,42 рублей.

Расходы по разделу **0600 «Охрана окружающей среды»** при плане 706 350,52 рублей, составили 700 595,29 рублей, что составляет 99,2% плановых назначений.

По подразделу 0601 «Экологический контроль» при плане 706 350,52 рублей, расходы составили 700 595,29 рублей за выполненные работы по производственному экологическому мониторингу окружающей среды. В 2023 году осуществлялись работы по рекультивации свалки твердых коммунальных отходов города Стародуба.

Расходы по разделу **0700 «Образование»** при плане 747 224 725,93 рублей, исполнены в сумме 714 995 408,02 рублей, что составляет 95,7% плановых назначений.

На территории Стародубского муниципального округа свою деятельность осуществляет 31 бюджетных и 2 автономных образовательных организации, реализующих основные образовательные программы, в том числе 12 дошкольных образовательных организаций, 17 общеобразовательных организаций, 3 учреждения дополнительного образования детей и центр социально-психологической помощи.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» при плане 140 079 935,05 рублей, произведено расходов на сумму 137 854 785,84 рублей, что составляет 98,4% плановых назначений. Осуществлялись расходы:

на обеспечение деятельности дошкольных образовательных организаций в сумме 137 854 785,84 рублей, в том числе за счет субвенции на осуществление отдельных полномочий в сфере образования 113 675 710,82 рублей.

По подразделу 0702 «Общее образование» при плане 429 979 722,17 рублей, расходы составили 403 197 780,86 рублей, что составляет 93,8% плановых назначений. Бюджетные образовательные учреждения осуществляют начальное общее, основное общее, среднее (полное) общее образование. На обеспечение их деятельности направлено 289 061 864,20 рублей, в том числе за счет субвенции на осуществление отдельных полномочий в сфере образования 241 467 715,18 рублей.

На организацию питания за счет средств местного бюджета в общеобразовательных учреждениях направлено 4 244 577,30 рублей.

За счет средств областного бюджета и средств бюджета муниципального округа на условиях софинансирования осуществлялись:

приведение в соответствии с брендбуком "Точка роста" помещений муниципальных общеобразовательных организаций в рамках *регионального проекта "Современная школа (Брянская область)"* государственной программы "Развитие образования и науки Брянской области" расходы бюджета за 2024 год составили 1 052 188,89 рублей. Средства были направлены на ремонт помещений в МБОУ «Зап-Халеевичская СОШ», МБОУ «Мишковская СОШ», МБОУ «Пятовская СОШ».

создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях Брянской области в рамках **регионального проекта "Цифровая образовательная среда (Брянская область)"** государственной программы "Развитие образования и науки Брянской области" расходы бюджета за 2024 год составили 669 775,76 рублей. Средства были направлены на приобретение программного обеспечения МБОУ Стародубская СОШ № 2, МАОУ ССОШ № 3, МБОУ «Воронокская СОШ», МБОУ «Краснооктябрьская СОШ», МБОУ «Пятовская СОШ», МБОУ «Шкрябинская СОШ».

на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях направлено 13 642 429,26 рублей, в том числе средства областного бюджета 13 233 156,38 рублей, средства местного бюджета 409 272,88 рублей.

На выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций направлено 28 829 984,59 рублей.

На проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными организациями в образовательных организациях выделено и направлено 2 783 643,57 рублей.

На ежемесячное денежное вознаграждение советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов российской Федерации, г. Байконура и федеративной территории «Сириус», муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций направлено 509 788,25 рублей.

В рамках реализации отдельных мероприятий по развитию образования в 2024 году осуществлялся капитальный ремонт МБОУ «Остроглядовская СОШ». На эти цели направлено 59 675 955,06 рублей, из которых 57 885 676,41 рублей средства областного бюджета и 1 790 278,65 рублей средства местного бюджета.

Также за счет средств бюджета муниципального округа осуществлялись расходы:

на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан от 14 до 18 лет в сумме 432 400,00 рублей;

на мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью в сумме 37 589,00 рублей.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» при плане 35 425 938,35 рублей, расходы составили 34 959 914,85 рублей, что составляет 98,7% плановых назначений. Дополнительное образование в Стародубском муниципальном округе осуществляет 3 муниципальных бюджетных образовательных учреждений дополнительного образования детей. Расходы на их содержание за 2024 год составили 34 959 914,85 рублей.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» при плане 325 400,00 рублей, расходы составили 325 400,00 рублей, что составляет 100,0% плановых назначений.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» при плане 141 413 730,36 рублей, расходы составили 138 657 526,47 рублей, что составляет 98,1% плановых назначений.

По данному подразделу отражены следующие расходы :

- на организацию работы лагерей с дневным пребыванием на базе учреждений образования и спорта израсходовано 1 650 080,74 рублей, в том числе средства областного бюджета 1 112 010,92 рубля, средства местного бюджета 538 069,82 рублей;
- на содержание аппарата отдела образования муниципального округа израсходовано 4 755 007,82 рублей;
- на содержание МКУ "Центр обслуживания системы образования" Стародубского муниципального округа Брянской области израсходовано 20 330 329,29 рублей;
- на содержание обслуживающего персонала образовательных организаций и содержание школьных автобусов израсходовано 99 046 173,18 рублей;
- на грантовую поддержку работников муниципальных учреждений образования израсходовано 50 000,00 рублей;
- на организацию и проведение олимпиад, выставок, конкурсов, конференций и других общественных и праздничных мероприятий в сфере образования израсходовано 238 400,00 рублей;
- на обеспечение деятельности центра социально-психологической помощи израсходовано 3 844 998,84 рублей;
- на выплату стипендий отличникам израсходовано 337 400,00 рублей;
- на обеспечение защищенности специализированных транспортных средств, предназначенных для организованной перевозки детей направлено 4 200 000,00 рублей;
- на проведение мероприятий, связанных с обеспечением безопасности населения направлено 4 205 136,60 рублей.

Расходы по разделу **0800 «Культура и кинематография»** при плане 87 511 765,70 рублей, исполнены в сумме 85 368 129,85 рублей, что составляет 97,6 % плановых назначений.

По подразделу 0801 «Культура» при плане 65 082 578,43 рублей, расходы составили 63 357 118,73 рублей, что составляет 97,3 % плановых назначений, в том числе:

предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности в сумме 62 100,00 рублей;

обеспечение деятельности муниципального учреждения культуры "Парк культуры и отдыха им. А.И. Рубца города Стародуба" Стародубского муниципального округа Брянской области в сумме 2 587 449,63 рублей;

обеспечение деятельности муниципального учреждения культуры муниципального бюджетного учреждения культуры "Стародубская центральная библиотека" Стародубского муниципального округа Брянской области в сумме 20 105 430,19 рублей;

обеспечение деятельности муниципального бюджетного учреждения культуры "Стародубский краеведческий музей" Стародубского муниципального округа Брянской области в сумме 2 586 977,81 рублей;

обеспечение деятельности муниципального бюджетного учреждения культуры "Стародубский центральный дом культуры" Стародубского муниципального округа Брянской области в сумме 31 255 506,00 рублей;

государственную поддержку отрасли культуры в части комплектования книжных фондов библиотек в сумме 181 836,08 рублей;

развитие сети учреждений культурно-досугового типа (ремонт Десятуховского СДК) в сумме 6 078 768,00 рублей;

расходы из резервного фонда Правительства Брянской области в сумме 499 051,02 рублей.

Деятельность учреждений культуры направлена на создание условий для организации досуга и обеспечение жителей услугами учреждений культуры, сохранение и развитие местного традиционного художественного творчества на территории Стародубского муниципального округа Брянской области, организация библиотечного и музейного обслуживания населения округа.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» при плане 22 429 187,27 рублей, расходы составили 22 011 011,12 рублей, что составляет 98,1% плановых назначений. По данному подразделу произведены расходы:

- на содержание аппарата отдела культуры в сумме 1 899 211,90 рублей;
- на выплату заработной платы прочего персонала, переведенного из учреждений культуры в КУ "Служба хозяйственного и транспортного обслуживания" в сумме 12 158 015,35 рублей;
- на обеспечение деятельности МКУ «Центр обслуживания учреждений культуры и спорта» в сумме 6 509 423,87 рублей;
- на проведение мероприятий, связанных с обеспечением безопасности населения направлено 1 444 360,00 рублей.

Расходы по **разделу 1000 «Социальная политика»** при плане 106 232 744,95 рублей, исполнены в сумме 89 660 005,49 рублей, что составляет 84,4 % плановых назначений.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» при плане 5 028 013,00 рублей, расходы составили 4 958 265,48 рублей. Доплату к пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и муниципальные должности муниципальной службы по состоянию на 01.01.2025 года получает 69 человек.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» осуществлялись выплаты из резервного фонда администрации в сумме 120 000,00 рублей и из резервного фонда Правительства Брянской области в сумме 18 720 825,44 рублей на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с ликвидацией последствий обстрелов (взрывов взрывоопасных предметов) со стороны вооруженных формирований Украины.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» при плане 82 291 906,51 рублей, расходы составили 65 811 914,57 рублей, что составляет 80,0%. По данному подразделу осуществлялись расходы за счет средств целевых межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета:

на выплату приемной семье на содержание подопечных детей расходы составили 2 667 444,00 рублей;

на выплату вознаграждения приемным родителям расходы составили 2 245 655,40 рублей;

на выплату семьям опекунов на содержание подопечных детей расходы составили 3 740 878,66 рублей;

на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования расходы составили 2 375 115,00 рублей;

на обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей расходы составили 76 700,00 рублей;

на приобретение жилья детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей по договорам социального найма в сумме 35 063 440,01 рублей (приобретено 14 квартир), а также выдано семь сертификатов на приобретение благоустроенного жилого помещения в собственность или полное погашение предоставленного на приобретение жилого помещения кредита (займа) по договору, обязательства заемщика по которому обеспечены ипотекой в сумме 17 354 238,00 руб.);

на осуществление мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 2 288 443,50 рублей - субсидия предоставлена 1 молодой семье.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» при плане 72 000,00 рублей, расходы составили 49 000,00 рублей. Осуществлялись расходы на подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей.

Расходы по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** при плане 339 212 896,39 рублей, исполнены в сумме 167 660 741,70 рублей, что составляет 49,4% плановых назначений.

По подразделу 1101 «Физическая культура» при плане 94 370 632,57 рублей, расходы бюджета составили 92 529 112,12 рублей, в том числе:

на организацию физкультурно-оздоровительной работы и спортивных мероприятий - 277 803,00 рублей;

на приобретение трех квартир тренерам - 9 810 000,00 рублей;

на поддержку развития лыжного спорта в Брянской области (осуществлялось строительство лыже-роллерной трассы) - 82 265 287,74 рублей;

на приобретение спортивной формы, спортивного оборудования и инвентаря - 176 021,38 рублей

По подразделу 1102 «Массовый спорт» при плане 244 842 263,82 рублей, расходы бюджета составили 75 131 629,58 рублей, в том числе: предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МАУ "Спортивный комплекс "Стародуб" - 29 705 455,26 рублей;

строительство спортивно-оздоровительного комплекса с бассейном - 42 389 201,02 рублей;

содержание обслуживающего персонала МАУ "Спортивный комплекс "Стародуб" - 3 036 973,30 рублей.

По разделу **1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»**, подразделу **1301 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»** при плане 20 973,00 рублей, расходы составили 20 972,78 рублей.

Общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете на 2024 год составляет 1 714 601 393,66 рублей. Общий объем расходов, утвержденный сводной бюджетной росписью на 2024 год составляет 1 721 821 278,38 рублей. Отклонение назначений сводной бюджетной росписи от утвержденных решением о бюджете составляет 7 219 884,72 рублей. Это объясняется тем, что после внесения проекта решения о внесении изменений в решение о бюджете в Совет народных депутатов, бюджету Стародубского муниципального округа Брянской области в соответствии с:

уведомлением о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год Департамента образования Брянской области уменьшен объем субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях на сумму 1 193 829,79 рублей;

уведомлением о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год Департамента образования Брянской области уменьшен объем иного межбюджетного трансферта на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования на сумму 2 522 100,00 рублей;

уведомлением о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год Департамента финансов Брянской области увеличен объем иного межбюджетного трансферта на поощрение муниципальных управленческих команд приграничных муниципальных образований Брянской области на сумму 5 000 000,00 рублей;

уведомлением о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год Департамента культуры Брянской области увеличен объем иного межбюджетного трансферта на проведение мероприятий, связанных с обеспечением населения на сумму 1 444 360,00 рублей;

уведомлением о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год Департамента образования и науки Брянской области увеличен объем иного межбюджетного трансферта на проведение мероприятий, связанных с обеспечением населения на сумму 4 205 140,00 рублей;

уведомлением о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год Департамента региональной безопасности Брянской области увеличен объем иного межбюджетного трансферта на расходы из резервного фонда правительства Брянской области на сумму 1 390 346,50 рублей;

уведомлением о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2024 год Департамента строительства Брянской области уменьшен объем субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий брянской области по обеспечению дополнительных гарантий на жилое помещение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей на сумму 1 104 031,99 рублей.

Заместитель начальника финансового
управления
Нюхтикова

И. М.

Исполнитель: Ещенко А. Н.
Приходько Т. Н.