ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ПРОЕКТУ БЮДЖЕТА

 ЖИРЯТИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ЖИРЯТИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

 НА 2023 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2024 и 2025 ГОДОВ

В проекте бюджета Жирятинского сельского поселения Жирятинского муниципального района Брянской области (далее - бюджет сельского поселения) на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов учтены параметры прогноза социально-экономического развития Жирятинского сельского поселения Жирятинского муниципального района Брянской области (далее - сельское поселение) на 2023 – 2025 годы, проекта Закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», проекта Решения Жирятинского районного Совета народных депутатов «О бюджете Жирятинского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», Положения ФЗ от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

Основные характеристики проекта бюджета сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы исходя из прогнозируемого объёма налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений и необходимости обеспечения сбалансированности бюджета сельского поселения.

Формирование доходной части проекта бюджета сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось на основе прогноза социально-экономического развития сельского поселения на 2023-2025 годы, основных направлений налоговой и бюджетной политики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, оценки поступлений доходов в бюджет поселения в 2022 году.

В проекте бюджета сельского поселения на 2023 год доходы определены в сумме 11 495 535,11 рубля, расходы определены в сумме 11 495 535,11 рубля, верхний предел муниципального долга сельского поселения на 1 января 2024 года в сумме 0,00 рублей.

В проекте бюджета сельского поселения на 2024 год доходы определены в сумме 12 502 195,13 рубля; на 2024 год –17 114 205,85 рубля, расходы определены в сумме 12 502 195,13 рубля и 17 114 205,85 рубля, соответственно.

Верхний предел муниципального долга сельского поселения на 1 января 2025 года в сумме 0,00 рублей, на 1 января 2026 года в сумме 0,00 рублей.

**Основные характеристики бюджета сельского поселения**

**на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель/период | 2023 год, руб. | Удельный вес (%) | 2024 год,руб. | Удельный вес (%) | 2025 год, руб. | Удельный вес (%) |
| Доходы, в том числе:  | 11495535,11 | 100,00 | 12502195,13 | 100,00 | 17114205,85 | 100,00 |
| налоговые и неналоговые доходы | 4648400,00 | 40,44 | 4789830,00 | 38,31 | 4932140,00 | 28,82 |
| безвозмездные поступления | 6847135,11 | 59,56 | 7712365,13 | 61,69 | 12182065,85 | 71,18 |
| Расходы | 11495535,11 |  | 12502195,13 |  | 17114205,85 |  |
| Дефицит(-) /профицит(+) | 0 |  | 0 |  | 0 |  |

**ДОХОДЫ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

Прогнозирование налоговых и неналоговых доходов бюджета сельского поселения осуществлялось в соответствии с нормами, установленными статьей 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На основании прогноза социально-экономического развития сельского поселения, оценки поступления доходов в 2022 году, отчетности налоговой службы, данных администраторов доходов общий объем налоговых и неналоговых доходов в бюджете поселения на 2023 год прогнозируется в сумме 4 648 400,00 рублей, на 2024 год в сумме 4 789 830,00 рублей, на 2025 год в сумме 4 932 140,00 рублей.

В общем объеме доходов бюджета поселения налоговые и неналоговые доходы занимают соответственно по годам 2023г. –40,44% , 2024г. –38,31%, 2025 г. –28,82%.

Основными доходными источниками налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения являются:

 земельный налог: в 2023 году – 2 713 000,00 рублей (58,36%), в 2024 году – 2 740 000,00 рублей (57,20%), в 2025 году – 2 757 000,00 рублей (55,90%);

 налог на доходы физических лиц: в 2023 году -1 232 050,00 рубля (26,50%), в 2024 году – 1 339 070,00 рублей (27,96%), в 2025 году –1 443 340,00 рублей (29,26%).

 налог на имущество физических лиц: в 2023 году 619 000,00 рублей (13,32%), в 2024 году – 631 000,00 рублей (13,17%), в 2024 году – 644 000,00 рублей (13,06%).

**Структура доходов бюджета сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код бюджетной классификации Российской Федерации | Наименование доходов | Сумма на 2023 год, рублей | Удельный вес(%) | Суммана2024 год, рублей | Удельный вес(%) | Суммана2025год, рублей | Удельный вес(%) |
| **000 1 00 00000 00 0000 000** | **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **4  648 400** | **40,44** | **4 789 830** | **38,31** | **4 932 140** | **28,82** |
|  | **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **4 637 400** | **40,34** | **4 789 830** | **38,31** | **4 932 140** | **28,82** |
| **000 1 01 00000 00 0000 000** | **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **1 232 050** | **10,72** | **1 339 070** | **10,71** | **1 443 340** | **8,44** |
| 000 1 01 02000 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц | 1 232 050 | 10,72 | 1 339 070 | 10,71 | 1 443 340 | 8,44 |
| **000 1 05 00000 00 0000 000** | **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | **73 350** | **0,64** | **79 760** | **0,64** | **87 800** | **0,51** |
| 000 1 05 03000 01 0000 110 | Единый сельскохозяйственный налог | 73 350 | 0,64 | 79 760 | 0,64 | 87 800 | 0,51 |
| **000 1 06 00000 00 0000 000** | **НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО**  | **3 332 000** | **28,98** | **3 371 000** | **26,96** | **3 401 000** | **19,87** |
| 000 1 06 01000 00 0000 110 | Налог на имущество физических лиц | 619 000 | 5,38 | 631 000 | 5,04 | 644 000 | 3,76 |
| 000 1 06 06000 00 0000 110 | Земельный налог | 2 713 000 | 23,60 | 2 740 000 | 21,92 | 2 757 000 | 16,11 |
| *000 1 06 06030 00 0000 110* | *Земельный налог с организаций* | *1 500 000* | *13,05* | *1 515 000* | *12,12* | *1 520 000* | *8,88* |
| *000 1 06 06040 00 0000 110* | *Земельный налог с физических лиц* | *1 213 000* | *10,55* | *1 225 000* | *9,80* | *1 237 000* | *7,23* |
|  | **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **11 000** | *0,10* |  |  |  |  |
| *000 1 17 00000 00 0000 000* | **ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **11000** | *0,10* |  |  |  |  |
| *000 1 17 15030 10 0000 150* | *Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты сельских поселений* | *11 000* | *0,10* |  |  |  |  |
| **000 2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **6 847 135,11** | **59,56** | **7 712 365,13** | **61,69** | **12 182 065,85** | **71,18** |
| 000 2 02 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов системы Российской Федерации | 6 822 135,11 | 59,35 | 7 712 365,13 | 61,69 | 12 182 065,85 | 71,18 |
| 000 2 02 20000 00 0000 150 | Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 12 569,39 | 0,11 | 13 965,99 | 0,11 | 0 | 0 |
| 000 2 02 30000 00 0000 150 | Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации  | 287 372,22 | 2,50 | 300 320 | 2,41 | 310 906,66 | 1,82 |
| 000 2 02 40000 00 0000 150 | Иные межбюджетные трансферты | 6 522 193,50 | 56,74 | 7 398 079,14 | 59,17 | 11 871 159,19 | 69,36 |
| 000 2 07 00000 10 0000 150 | Прочие безвозмездные поступления | 25 000 | 0,21 |  |  |  |  |
|  | **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **11 495 535,11** | **100** | **12 502 195,13** | **100** | **17 114 205,85** | **100** |

**Особенности расчетов поступлений платежей бюджет сельского поселения**

 **по основным доходным источникам на 2023 год и на плановый период 2024 и 2024 годов**

**НАЛОГ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ**

В основу расчета прогноза налога на доходы физических лиц на 2023 год приняты ожидаемая оценка поступления НДФЛ в 2022 году, прогноз ФОТ на 2023 год и доля налога в ФОТ.

На 2024 и 2025 годы приняты прогнозные показатели фонда оплаты труда и доля налога в ФОТ.

Доходы бюджета сельского поселения по налогу на доходы физических лиц прогнозируются на 2023 год в сумме 1 2322 050,00 рубля, на 2024 год – 1 339 070,00 рублей, на 2025 год - 1 443 340,00 рублей.

**ЕДИНЫЙ СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫЙ НАЛОГ**

В основу расчета прогноза единого сельскохозяйственного налога на 2023 год принимается планируемая величина налоговой базы за 2022 год по данным ГКУ Брянской области «Жирятинское районное управление сельского хозяйства».

Прогноз поступлений единого сельскохозяйственного налога в 2023 году составляет – 73 350,00 рублей, в 2024 году – 79 760,00 рублей, в 2025 году – 87 800,00 рублей.

**НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ**

Прогноз поступлений налога на имущество физических лиц на 2023 год рассчитан исходя из начислений данного налога за 2021 год, согласно отчету формы 5-МН за 2021 год, по нормативу отчислений в бюджет сельского поселения 100 процентов, а также с учетом собираемости налога 100 процентов.

Прогноз поступлений налога на имущество физических лиц на 2023 год - 619 000,00 рублей, на 2024 год – 631 000,00 рублей, на 2025 год – 644 000,00 рублей.

**ЗЕМЕЛЬНЫЙ НАЛОГ**

Прогноз поступлений земельного налога на 2023 год рассчитан на основе сведений о начисленных суммах земельного налога согласно отчету формы 5-МН за 2021 год.

Прогноз поступлений земельного налога определен с учетом норматива отчислений в бюджет сельского поселения 100 процентов и составляет в 2023 году - 2 713 000,00 рублей, в 2024 году – 2 740 000,00 рублей, в 2025 году – 2 757 000,00 рублей, в том числе:

земельный налог с организаций в 2023 году -1 500 000,00 рублей, в 2024 году - 1 515 000,00 рублей, в 2025 году – 1 520 000,00 рублей,

земельный налог с физических лиц в 2023 году -1 213 000,00 рублей, в 2024 году -1 225 000,00 рублей, в 2025 году – 1 237 000,00 рублей.

**ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

Прогнозируемый объем поступлений доходов от инициативных платежей зачисляемых в бюджеты сельских поселений в 2023 году запланирован в сумме 11000,00 рублей.

 **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

При планировании проекта бюджета сельского поселения на 2023 -2025 годы учтены объемы безвозмездных поступлений, предусмотренные проектом Закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», проектом Решения Жирятинского районного Совета народных депутатов «О бюджете Жирятинского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

 **Структура безвозмездных поступлений в бюджет сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Значение показателей |
| План по бюджетной росписи на 01.11.2022 года | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| Сумма, руб. | 2023г/2022г., % | Сумма, руб. | 2024г/2022г., % | Сумма, руб. | 2025г/ 2022г., % |
| ***Доходы сельского поселения, всего*** | **15310540,71** | **11495535,11** | **75,08** | **12502195,13** | **81,66** | **17114205,85** | **111,78** |
| ***Безвозмездные поступления, всего*** | **8984348,74** | **6847135,11** | **76,21** | **7712365,13** | **85,84** | **12182065,85** | **135,59** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)***  | **1243195,35** | **12569,39** | **1,01** | **13965,99** | **1,12** | **0** |  |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |  |
| *субсидии бюджетам на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды* | 1243195,35 | 12569,39 | 0,01 | 13965,99 | 1,12 | 0 |  |
| ***Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации***  | **251539,78** | **287372,22** | **114,25** | **300320** | **119,39** | **310906,66** | **123,60** |
|  *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |  |
| *субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов* | **251539,78** | **287372,22** | **114,25** | **300320** | **119,39** | **310906,66** | **123,60** |
| ***Иные межбюджетные трансферты*** | **7488813,61** | **6522193,50** | **87,09** | **7398079,14** | **98,79** | **11871159,19** | **158,52** |
|  *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |  |
| *межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями* | **7488813,61** | **6522193,50** | **87,09** | **7398079,14** | **98,79** | **11871159,19** | **158,52** |
| ***Прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений*** | **800** | **25000** | **в 31,25 раз** |  |  |  |  |

Уменьшение объема безвозмездных поступлений в 2023 году к уровню 2022 года составляет 23,79 % или 2 137 213,63 рубля, в 2024 году к уровню 2022 года составляет 14,16 % или 1 271 983,61 рубля.

Увеличение объема безвозмездных поступлений в 2025 году к уровню 2022 года составляет 35,59 % или 3 197 717,11 рубля.

Объем субсидии бюджетам на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды в 2023 году составляет 12 569,39 рубля, уменьшение к 2022 году на 99,99% или 1 230 625,96 рубля, в 2024 году составляет 13 965,99 рубля, уменьшение к 2022 году на 98,98% или 1 229 229,36 рубля.

 Объем субвенцийна осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты на 2023 год составляет 287 372,22 рубля, на 2024 год – 300320,00 рубля, на 2025 год – 310 906,66 рубля. Увеличение объема субвенций в 2023 году к уровню 2022 года составляет 14,25 % или 35 832,44 рубля, в 2024 году к уровню 2022 года – 19,39 % или 48 780,22 рубля, в 2025 году к уровню 2022 года – 23,60 % или 59 366,88 рубля.

Объем иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам сельских поселений из бюджетов муниципальных районов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями составляет в 2023 году 6 522 193,50 рубля, в 2024 году – 7 398 079,14 рубля, в 2025 году – 11 871 159,19 рубля. Данные средства предусмотрены:

- 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), организации дорожного движения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации;

- на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов в границах муниципального района, организации дорожного движения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Уменьшение объема иных межбюджетных трансфертов в 2023 году к уровню 2022 года составляет 12,91 % или 966 620,11 рубля, в 2024 году к уровню 2022 года составляет 1,21 % или 90 734,47 рубля, в 2025 году к уровню 2022 года составляет увеличение объема 58,52% или 4 382 345,58 рубля.

В 2023 году предусмотрены прочие безвозмездные поступления в бюджеты сельских поселений в размере 25 000,00 рублей – средства заинтересованных лиц, направляемые на выполнение дополнительного перечня работ по благоустройству дворовых территорий.

 **РАСХОДЫ БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

Проект бюджета сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформирован с применением «программной» классификации расходов бюджета на основе проектов муниципальных программ.

Предусмотрено утверждение «программной» структуры расходов бюджета сельского поселения.

Объем расходов проекта бюджета сельского поселения в 2023 году составит 11 495 535,11 рубля, в 2024 году -12 502 195,13 рубля, в 2025 году -17 114 205,85 рубля.

Планирование бюджетных проектировок на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов осуществлялось в условиях обеспечения возможных расходных обязательств, исходя из имеющихся в наличии бюджетных ресурсов, поэтому в 2023-2025 годах должна быть продолжена работа по более эффективному использованию имеющихся бюджетных средств.

 **Структура расходов бюджета сельского поселения**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел, подраздел | Наименованиерасходов | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| Сумма,руб. | Доля в общем объеме расходов,% | Сумма, руб. | Доля в общем объеме расходов,% | Сумма, руб. | Доля в общем объеме расходов,% |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **6000** | **0,05** | **125746** | **1,01** | **252607** | **1,48** |
| *0113* | *Другие общегосударственные вопросы* | *6000* | *0,05* | *6000* | *0,05* | *6000* | *0,04* |
|  | *в том числе* |  |  |  |  |  |  |
|  | *условно утвержденные расходы* |  |  | *119746* | *0,96* | *246607* | *1,44* |
| **0200** | **Национальная оборона** | **287372,22** | **2,50** | **300320** | **2,40** | **310906,66** | **1,82** |
| *0203* | *Мобилизационная и вневойсковая подготовка* | *287372,22* | *2,50* | *300320* | *2,40* | *310906,66* | *1,82* |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **117000** | **1,02** | **117000** | **0,93** | **117000** | **0,68** |
| *0310* | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | *117000* | *1,02* | *117000* | *0,93* | *117000* | *0,68* |
| **0400** | **Национальная экономика** | **6522193,50** | **56,74** | **7398079,14** | **59,18** | **11871159,19** | **69,36** |
| *0409* | *Дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | *6522193* | *56,74* | *7398079,14* | *59,18* | **11871159,19** | *69,36* |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **2873157,39** | **24,99** | **2813357,99** | **22,50** | **2754588,00** | **16,09** |
| *0503* | *Благоустройство* | *2873157,39* | *24,99* | *2813357,99* | *22,50* | *2754588,00* | *16,09* |
| **0700** | **Образование** | **15000** | **0,13** | **15000** | **0,12** | **15000** | **0,09** |
| *0707* | *Молодежная политика* | *15000* | *0,13* | *15000* | *0,12* | *15000* | *0,09* |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **1659812** | **14,44** | **1717692** | **13,74** | **1777945** | **10,39** |
| *0801* | *Культура* | *1659812* | *14,44* | *1717692* | *13,74* | *1777945* | *10,39* |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **15000** | **0,13** | **15000** | **0,12** | **15000** | **0,09** |
| *1102* | *Массовый спорт* | *15000* | *0,13* | *15000* | *0,12* | *15000* | *0,09* |
|  | ИТОГО РАСХОДОВ | **11495535,11** | **100** | **12502195,13** | **100** | **17114205,85** | **100** |

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета сельского поселения занимают расходы по разделам:

 в 2023 году: «Национальная экономика» - 56,74% или 6 522 193,50 рубля, «Жилищно-коммунальное хозяйство»- 24,99% или 2 873 157,39 рубля; «Культура, кинематография» - 14,44% или 1 659 812,00 рубля;

в 2024 году: «Национальная экономика» - 59,18% или 7 398 079,14 рубля, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 22,50% или 2 813 357,99 рубля; «Культура, кинематография» - 13,74% или 1 717 692,00 рубля;

в 2025 году: «Национальная экономика» - 69,36% или 11 871 159,19 рубля, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 16,09% или 2 754 588,00 рубля, «Культура, кинематография» - 10,39% или 1 777 945,00 рубля.

# РАСХОДЫ БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НА ФИНАНСОВОЕОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ

# СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

В составе бюджета сельского поселения предусмотрена реализация двух муниципальных программ: «Комплексное социально-экономическое развитие Жирятинского сельского поселения (2023-2025годы)» и «Формирование современной городской среды на территории МО Жирятинское сельское поселение на 2018 - 2024 годы».

***Муниципальная программа «Комплексное социально-экономическое развитие Жирятинского сельского поселения» (2023-2025годы)*** направлена на последовательное повышение уровня жизни населения сельского поселения на основе устойчивого и полноценного развития территории (социальной, инженерной, транспортной инфраструктуры, сферы услуг), защиту интересов и безопасности во всех сферах деятельности и жизнеобеспечения.

Задачами муниципальной программы «Комплексное социально-экономическое развитие Жирятинского сельского поселения» (2023-2025 годы) являются:

-создание условий для улучшения социального положения и благосостояния жителей сельского поселения;

 -повышение уровня собираемости налогов;

 -повышение качества услуг, оказываемых населению в социальной сфере;

 -обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселения;

- создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры;

-обеспечение условий для развития на территории поселения физической культуры и массового спорта, организация проведения официальных физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий поселения;

-организация сбора и вывоза бытовых отходов и мусора;

-организация благоустройства территории поселения (включая освещение улиц, озеленение территории, установку указателей с наименованиями улиц и номерами домов, размещение и содержание малых архитектурных форм);

-организация ритуальных услуг и содержание мест захоронения;

-содействие развитию сельскохозяйственного производства, создание условий для развития малого и среднего предпринимательства;

-оказание поддержки гражданам и их объединениям, участвующим в охране общественного порядка, создание условий для деятельности народных дружин;

 -другие.

Динамика расходов на финансовое обеспечение реализации
муниципальной программы «Комплексное социально-экономическое развитие Жирятинского сельского поселения» (2023-2025 годы)

рублей

| Мероприятие муниципальной программы | 2023 год  | 2024 год  | 2025 год  |
| --- | --- | --- | --- |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты  | 287372,22 | 300320 | 310906,66 |
| Мероприятия в сфере пожарной безопасности | 117000 | 117000 | 117000 |
| Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог местного значения | 6522193,50 | 7398079,14 | 11871159,19 |
| Организация и обеспечение освещения улиц | 1804920 | 1858317 | 1913850 |
| Озеленение территории | 20000 | 20000 | 20000 |
| Организация и содержание мест захоронения (кладбищ) | 285073 | 254520 | 240543 |
| Мероприятия по благоустройству | 651848,65 | 651847,94 | 579595 |
|

|  |
| --- |
|  Реализация инициативных проектов  |

 | 60450 |  |  |
| Мероприятия по развитию физической культуры и спорта | 15000 | 15 000 | 15 000 |
| Мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселений услугами организаций культуры  | 1659812 | 1717692 | 1777945 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по благоустройству территории поселения | 600 | 600 | 600 |
| Членские взносы некоммерческим организациям | 6000 | 6000 | 6000 |
| **ВСЕГО** | **11445269,37** | **12354376,08** | **16867598,85** |

Расходы по мероприятиям муниципальной программы в 2023 – 2025 годах запланированы исходя из бюджетных ресурсов.

**0100 ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ**

Общий объем расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» в 2023 году планируются в сумме 6 000,00 рублей (0,05 % от общего объема расходов), в 2024 году – 125 746,00 рубля (1,01 % от общего объема расходов), в 2025 году- 252 607,00 рубля (1,48% от общего объема расходов).

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» в рамках муниципальной программы «Комплексное социально - экономическое развитие Жирятинского сельского поселения» (2023-2025годы) на 2023 - 2025 годы предусмотрены расходы на оплату членских взносов некоммерческим организациям в сумме по 6 000,00 рублей ежегодно.

**0200 НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА**

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» предусмотрены межбюджетные трансферты бюджету Жирятинского муниципального района Брянской области на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в пределах субвенции бюджетам сельских поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов в 2023 году в сумме 287 372,22,00 рубля (2,50 % от общего объема расходов), в 2024 году –300 320,00 рублей (2,40 % от общего объема расходов), в 2025 году- 310 906,66 рубля (1,82 % от общего объема расходов). Расходы предусмотрены в рамках муниципальной программы «Комплексное социально - экономическое развитие Жирятинского сельского поселения» (2023- 2025годы).

**0300 НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ**

**И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» предусмотрены расходы на обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов сельского поселения в 2023 году в сумме 117 000,00 рублей (1,02 % от общего объема расходов), в 2024 году – 117 000,00 рублей (0,93 % от общего объема расходов), в 2025 году- 117000,00 рубля (0,68 % от общего объема расходов). Расходы предусмотрены в рамках муниципальной программы «Комплексное социально - экономическое развитие Жирятинского сельского поселения» (2023- 2025годы).

**0400 НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА**

По разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» предусмотрены расходы на ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения за счет иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету сельского поселения из бюджета Жирятинского муниципального района Брянской области на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в сфере дорожного хозяйства:

 в 2023 году в сумме 6 522 193,50 рубля (56,74 % от общего объема расходов), в том числе в рамках государственной программы «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области» на обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним в сумме 3 686 228,72 рубля;

в 2024 году – 7 398 079,14 рубля (59,18 % от общего объема расходов), в том числе в рамках государственной программы «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области» на обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним в сумме 4 437 019,15 рубля;

в 2025 году- 11 871 159,19 рубля (69,36 % от общего объема расходов), в том числе в рамках государственной программы «Обеспечение реализации государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развитие дорожного хозяйства Брянской области» на обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним в сумме 8 874 038,30 рубля.

Расходы предусмотрены в рамках муниципальной программы «Комплексное социально - экономическое развитие Жирятинского сельского поселения» (2023 – 2025годы).

**0500 ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО**

Общий объем расходов по разделу «Жилищно–коммунальное хозяйство» подразделу 0503 «Благоустройство» составит в 2023 году – 2 873 157,39 рубля (24,99 % от общего объема расходов), в 2024 году – 2 813 357,99 рубля (22,50 % от общего объема расходов), в 2025 году – 2 754 588,00 рубля (16,09 % от общего объема расходов)

 в том числе в рамках реализации муниципальной программы «Комплексное социально - экономическое развитие Жирятинского сельского поселения» (2023- 2025 годы):

-расходы на организацию и обеспечение освещения улиц запланированы в 2023 году в сумме 1 804 920,00 рублей, в 2024 году –1 858 317,00 рублей, в 2025 году -1 913 850,00 рублей;

-расходы на озеленение территории запланированы в 2023 году в сумме 20 000,00 рублей, в 2024 году – 20 000,00 рублей, в 2025 году – 20 000,00 рублей;

 -расходы на организацию и содержание мест захоронения (кладбищ) запланированы в 2023 году в сумме 285 073,00 рублей, в 2024 году – 254 520,00 рубля, в 2025 году – 240 543,00 рублей;

-расходы на мероприятия по благоустройству запланированы в 2023 году в сумме 651 848,65 рубля, в 2024 году 651 847,94 рубля, в 2025 году – 579 595,00 рубля;

- расходы на реализацию инициативных проектов запланированы в 2023 году в сумме 60450,00 рублей;

- расходы на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по благоустройству территории поселения на 2023, 2024, 2025 годы по 600,00 рублей ежегодно.

**0700 ОБРАЗОВАНИЕ**

По подразделу 0707 «Молодежная политика» запланированы расходы на проведение мероприятий по работе с семьей, детьми и молодежью в 2023 -2025 годах по 15000 рублей ежегодно. Расходы предусмотрены в рамках муниципальной программы «Комплексное социально - экономическое развитие Жирятинского сельского поселения» (2023- 2025годы).

**0800 КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ**

В бюджете сельского поселения предусмотрены межбюджетные трансферты бюджету Жирятинского муниципального района Брянской области на передаваемые полномочия по решению отдельных вопросов местного значения сельских поселений - по созданию условий для организации досуга и обеспечению жителей поселения услугами организаций культуры в 2023 году в сумме 1 659 812,00 рубля (14,44 % от общего объема расходов), в 2024 году – 1 717 692,00 рублей (13,74 % от общего объема расходов), в 2025 году- 1 777 945,00 рубля (10,39 % от общего объема расходов). Расходы предусмотрены в рамках муниципальной программы «Комплексное социально - экономическое развитие Жирятинского сельского поселения» (2023- 2025 годы).

**1100 ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ**

По подразделу 1102 «Массовый спорт» запланированы расходы на проведение мероприятий по вовлечению населения в занятия физической культурой и массовым спортом, участие в соревнованиях различного уровня в 2023 – 2025 годах - в сумме по 15000,00 рублей ежегодно. Расходы предусмотрены в рамках муниципальной программы «Комплексное социально - экономическое развитие Жирятинского сельского поселения»(2023- 2025годы).

Реализация мероприятий муниципальной программы ***«Формирование современной городской среды на территории МО Жирятинское сельское поселение на 2018- 2024 годы»*** позволит повысить комфортность проживания всех категорий граждан поселения, что благоприятно отразится на повышении их уровня культуры и обеспечит формирование единого облика муниципального образования.

Цель программы: повышение уровня благоустройства территорий муниципального образования Жирятинское сельское поселение

Задачи программы:

1.Повышение уровня благоустройства дворовых территорий муниципального образования Жирятинское сельское поселение.

2. Повышение уровня благоустройства муниципальных территорий общего пользования.

3. Повышение уровня вовлеченности заинтересованных граждан, организаций в реализацию мероприятий по благоустройству территории муниципального образования Жирятинское сельское поселение.

На реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории МО Жирятинское сельское поселение на 2018 - 2024 годы» предусмотрено на 2023 год- 50265,74 рубля, на 2024 год - 28073,05 рубля.

Динамика расходов на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории МО Жирятинское сельское поселение на 2018 - 2024 годы»

(рублей)

| Направлениерасходов | Исполнение за | Ожидаемое исполнение 2022 года  | План на |
| --- | --- | --- | --- |
| 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| 2023 год | 2024 год | 2025год |
| Реализация программ формирования современной городской среды  | 1823680,42 | 1441414,50 | 1305829,07 | 1256552,88 | 50265,74 | 28073,05 | 0 |
| в том числе за счет средств:областного бюджета | 1805443,61 | 1425429,35 | 1292065,50 | 1243195,35 | 12569,39 | 13965,99 | 0 |
| местного бюджета | 18236,81 | 14399 | 13051,17 | 12557,53 | 12696,35 | 14107,06 | 0 |
| заинтересованных лиц  |  | 1586,15 | 712,40 | 800 | 25000 |  |  |

НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

Анализ расходов бюджета сельского поселения не включенных в муниципальные программы, представлен в таблице.

 Таблица

Анализ непрограммных расходов бюджета сельского поселения

(рублей)

| Главный распорядительбюджетных средств | Подраздел | Направление расходов | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| администрация Жирятинского района | 0113 «Другие общегосударственные вопросы» | Условно утвержденные расходы | 0 | 119746 | 246607 |
| **Итого:** | **0** | **119746** | **246607** |

На 2023 – 2025 годы в составе расходов бюджета сельского поселения в соответствии со ст.184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации предусмотрены условно утвержденные расходы на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение

**ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ**

**ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ПОСЕЛЕНИЯ**

Показатели, характеризующие сбалансированность бюджета поселения следующие:

2023 год - сбалансированный бюджет.

2024 год - сбалансированный бюджет.

2025 год - сбалансированный бюджет.