Уважаемые жители Жирятинского района!

В целях реализации принципа прозрачности (открытости) и обеспечения

полного и доступного информирования граждан о бюджете Жирятинского муниципального района Брянской области разработан бюджет для граждан - аналитический документ, содержащий основные положения проекта бюджета района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов в доступной для широкого круга потенциальных пользователей форме.

Бюджет для граждан размещен на официальном сайте администрации Жирятинского района в сети интернет www. juratino. ru.

Структура бюджета для граждан

1. Вводная часть

2. Общие характеристики бюджета

3. Доходы бюджета

4. Расходы бюджета

5. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета

6. Межбюджетные отношения

1. **ВВОДНАЯ ЧАСТЬ**

Основные понятия и термины:

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

доходы бюджета - поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации источниками финансирования дефицита бюджета;

расходы бюджета - выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации источниками финансирования дефицита бюджета;

дефицит бюджета - превышение расходов бюджета над его доходами;

профицит бюджета - превышение доходов бюджета над его расходами;

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;

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

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

главный распорядитель бюджетных средств (главный распорядитель средств соответствующего бюджета) - орган государственной власти (государственный орган), орган управления государственным внебюджетным фондом, орган местного самоуправления, орган местной администрации, а также наиболее значимое учреждение науки, образования, культуры и здравоохранения, указанное в ведомственной структуре расходов бюджета, имеющие право распределять бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств между подведомственными распорядителями и (или) получателями бюджетных средств, если иное не установлено Бюджетным кодексом Российской Федерации;

ведомственная структура расходов бюджета - распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных законом (решением) о бюджете на соответствующий финансовый год главным распорядителям бюджетных средств, по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов бюджетной классификации Российской Федерации;

администратор доходов бюджета - орган государственной власти (государственный орган), орган местного самоуправления, орган местной администрации, орган управления государственным внебюджетным фондом, Центральный банк Российской Федерации, казенное учреждение, осуществляющие в соответствии с законодательством Российской Федерации контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты, начисление, учет, взыскание и принятие решений о возврате (зачете) излишне уплаченных (взысканных) платежей, пеней и штрафов по ним, являющихся доходами бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

администратор источников финансирования дефицита бюджета (администратор источников финансирования дефицита соответствующего бюджета) - орган государственной власти (государственный орган), орган местного самоуправления, орган местной администрации, орган управления государственным внебюджетным фондом, иная организация, имеющие право в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации осуществлять операции с источниками финансирования дефицита бюджета;

текущий финансовый год - год, в котором осуществляется исполнение бюджета, составление и рассмотрение проекта бюджета на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период);

очередной финансовый год - год, следующий за текущим финансовым годом;

плановый период - два финансовых года, следующие за очередным финансовым годом;

отчетный финансовый год - год, предшествующий текущему финансовому году;

Межбюджетные отношения формируются в рамках норм Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального Закона от 06.10.2003 г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Закона Брянской области «О межбюджетных отношениях в Брянской области».

Основа экономики района - сельское хозяйство. Сельское хозяйство в районе осуществляют 5 сельхозпредприятий, 12 КФХ и 2374 личных подсобных хозяйств граждан.

Объем валовой продукции сельского хозяйства в действующих ценах по всем категориям хозяйств составил в 2021 году -5420 млн. рублей. По оценке 2022 года ее производство составит 5691 млн. рублей, ожидаемое в 2023 году -6032 млн. рублей, к 2025 году 6984 млн. рублей.

Демографическая ситуация в районе остается сложной. Особенностью демографических тенденций в последнее время является старение населения, ухудшение возрастной структуры населения. На 1 января 2021 года численность населения составляла 6661 человек, на 1 января 2022 года -6515 человек, ожидаемые итоги на 2023 год -6440 человек. Удельный вес населения старше трудоспособного возраста составляет 26%.

Численность населения занятого в экономике в 2022 году составляет 3665 человек.

Численность безработных граждан, состоящих на учете  на 1 ноября 2022 года, составила  39 человек. Уровень регистрируемой безработицы в районе составил 1,1%.

**2. ОБЩИЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА**

В основу приоритетов бюджетной политики на 2023 – 2025 годы положен базовый вариант прогноза социально-экономического развития Жирятинского района.

В 2023 – 2025 годах решение задач социально-экономического развития будет осуществляться в условиях преемственности курса бюджетной политики на обеспечение стабильности, сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, обеспечение исполнения принятых обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и повышения эффективности использования финансовых ресурсов.

Основными целями бюджетной политики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов будут являться:

1) обеспечение сбалансированности бюджетной системы Жирятинского муниципального района;

2) финансовое обеспечение принятых расходных обязательств с учетом проведения мероприятий по их оптимизации;

3) ограничение принятия новых расходных обязательств бюджета района, минимизация кредиторской задолженности;

4) безусловное исполнение принятых социальных обязательств перед гражданами;

5) совершенствование нормативного правового регулирования и методологии управления муниципальными финансами;

6) развитие информационных технологий в сфере управления муниципальными финансами;

7) реализация принципов открытости и прозрачности управления муниципальными финансами.

В течение 2023 – 2025 годов более 75,5% расходов бюджета района будут направлены на финансовое обеспечение социального сектора – образования, культуры, физической культуры и спорта, социальной защиты населения.

При подготовке бюджета Жирятинского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов учитывались параметры прогноза социально-экономического развития района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, положения Закона Брянской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», Положения Федерального Закона от 6.10.2003 года №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

Основные характеристики бюджета района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы исходя из прогнозируемого объема налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений из областного бюджета и необходимости обеспечения сбалансированности бюджета.

Исходя из прогнозных условий социально-экономического развития, основных направлений бюджетной политики и налоговой политики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, оценки поступлений доходов в бюджет района в 2022 году, данных администраторов доходов - основные характеристики проекта бюджета Жирятинского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов:

прогнозируемый общий объем доходов бюджета района на 2023 год- 207 700 286,58 рубля, на 2024 год – 267 137 149,19 рубля, на 2025 год – 189 313 506,12 рубля;

общий объем расходов бюджета района на 2023 год- 207 700 286,58 рубля, на 2024 год – 267 137 149,19 рубля, на 2025 год – 189 313 506,12 рубля;

верхний предел муниципального долга Жирятинского района на 1 января 2024 года в сумме 0 рублей, на 1 января 2025 года 0 рублей, на 1 января 2026 года 0 рублей.

Основные характеристики бюджета Жирятинского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель/период | 2023 год | Удельный вес (%) | 2024 год | Удельный вес (%) | 2025 год | Удельный вес (%) |
| Доходы, в том числе: | 207 700 286,58 | 100 | 267 137 149,19 | 100 | 189 313 506,12 | 100 |
| налоговые и неналоговые доходы | 71 047 617,00 | 34,21 | 60 878 048,00 | 22,79 | 62 277 991,00 | 32,90 |
| Безвозмездные поступления | 136 652 669,58 | 65,79 | 206 259 101,19 | 77,21 | 129 035 515,12 | 67,10 |
| Расходы | 207 700 286,58 | 100 | 267 137 149,19 | 100 | 189 313 506,12 | 100 |
| Дефицит(-) /профицит(+) | 0 |  | 0 |  | 0 |  |

**3.ДОХОДЫ БЮДЖЕТА**

Общий объем налоговых и неналоговых доходов в бюджете района на 2023 год прогнозируется в сумме 71 047 617,00 рубля, на 2024 год - 60 878 048,0 рублей, на 2025 год – 62 277 991,0 рублей.

В общем объеме доходов бюджета района налоговые и неналоговые доходы в 2023 году составляют 34,0%, в 2024 году – 23%, в 2025 году -33,0% .

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района в 2023 году налоговые доходы составляют: 54 994 900,00 рублей (77,4%), неналоговые доходы - 16 088 860,00 рублей (22,6 %), в 2024 году – налоговые доходы составляют – 58 789 188 рублей (96,6%), неналоговые доходы – 2 088 860,00 рублей (3,4%), в 2025 году – налоговые доходы составляют 60 189 131 рублей (96,7%), неналоговые доходы -2 088 860,00 рубля (3,3%).

Основным доходным источником является налог на доходы физических лиц. В 2023 г. удельный вес НДФЛ в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района составляет 64,7 % .

Прогнозный объем поступлений налога на доходы физических лиц в бюджет района на 2023 год определен в объеме 45 994 900,00 рублей, на 2024 год - 49 655 400,00 рублей, на 2025 год – 50 633 600,00 рублей.

Общий объем безвозмездных поступлений запланирован в 2023 году в сумме 136 652 669,58 рубля (65,79 % общего объема доходов бюджета района), в 2024 году – 206 259 101,19 рубля (77,21 % общего объема доходов бюджета района), в 2025 году – 129 035 515,12 рубля (67,10 % общего объема доходов бюджета района).

**Доходы бюджета района на 2023 год и на плановый период 2024**

**и 2025 годов**

(рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код бюджетной  классификации  Российской Федерации | Наименование доходов | Сумма на 2023 год | Сумма  на 2024 год | Сумма  на 2025 год |
| **000 1 00 00000 00 0000 000** | **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **71 047 617,00** | **60 878 048,00** | **62 277 991,00** |
| **000 1 01 00000 00 0000 000** | **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **45 994 900,00** | **49 655 400,00** | **50 633 600,00** |
| 000 1 01 02000 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц | 45 994 900,00 | 49 655 400,00 | 50 633 600,00 |
| **1 03 00000 00 0000 000** | **НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | **7 565 497,00** | **7 748 488,00** | **8 105 831,00** |
| 000 1 03 02000 01 0000 110 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 7 565 497,00 | 7 748 488,00 | 8 105 831,00 |
| **000 1 05 00000 00 0000 000** | **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | **1 094 360,00** | **1 150 300,00** | **1 209 700,00** |
| 000 1 05 03000 01 0000 110 | Единый сельскохозяйственный налог | 413 360,00 | 442 300,00 | 473 700,00 |
| 000 1 05 04000 02 0000 110 | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 681 000,00 | 708 000,00 | 736 000,00 |
| **000 1 08 00000 00 0000 000** | **ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА** | **304 000,00** | **235 000,00** | **240 000,00** |
| 000 1 08 03000 01 0000 110 | Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 304 000,00 | 235 000,00 | 240 000,00 |
| **000 1 11 00000 00 0000 000** | **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | **1 259 060,00** | **1 259 060,00** | **1 259 060,00** |
| 000 1 11 05000 00 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 1 259 060,00 | 1 259 060,00 | 1 259 060,00 |
| **000 1 12 00000 00 0000 000** | **ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ** | **189 000,00** | **189 000,00** | **189 000,00** |
| 000 1 12 01000 01 0000 120 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 189 000,00 | 189 000,00 | 189 000,00 |
| **000 1 13 00000 00 0000 000** | **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА** | **123 800,00** | **123 800,00** | **123 800,00** |
| 000 1 13 02000 00 0000 130 | Доходы от компенсации затрат государства | 123 800,00 | 123 800,00 | 123 800,00 |
| **000 1 14 00000 00 0000 000** | **ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ** | **14 000 000,00** | 0 | 0 |
| 000 1 14 06000 00 0000 430 | Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 14 000 000,00 | 0 | 0 |
| **000 1 16 00000 00 0000 140** | **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | **517 000,00** | **517 000,00** | **517 000,00** |
| **000 2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **136 652 669,58** | **206 259 101,19** | **127 035 515,12** |
| **000 2 02 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **136 652 669,58** | **206 259 101,19** | **127 035 515,12** |
| **000 2 02 10000 00 0000 150** | **Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации** | **24 094 220,00** | **3 646 000,00** | **4 856 000,00** |
| **000 2 02 20000 00 0000 150** | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **11 871 660,43** | **91 501 533,33** | **12 730 340,60** |
| **000 2 02 30000 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **93 188 178,80** | **101 861 296,80** | **102 128 063,80** |
| **000 2 02 40000 00 0000 150** | **Иные межбюджетные трансферты** | **7 498 610,35** | **7 250 271,06** | **7 321 110,72** |
|  | **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **207 700 286,58** | **267 137 149,19** | **189 313 506,12** |

**4.РАСХОДЫ БЮДЖЕТА**

Объем расходов бюджета Жирятинского муниципального района Брянской области в 2023 году составит 207 700 286,58 руб., в 2024 году – 267 137 149,19 руб., в 2025 году– 189 313 506,12 руб.

Бюджетные ассигнования бюджета района на 2023 – 2025 годы определены исходя из необходимости финансового обеспечения в приоритетном порядке:

реализации мероприятий муниципальных программ Жирятинского района и непрограммных направлений деятельности с целью достижения запланированных целевых значений показателей (индикаторов) муниципальных программ и эффективного использования средств бюджета района;

достижения целевых показателей повышения оплаты труда работников бюджетной сферы в соответствии с указами Президента Российской Федерации;

индексации действующего фонда оплаты труда работников муниципальных учреждений, не попадающих под действие «майских» указов Президента Российской Федерации, работников органов местного самоуправления: с 1 октября 2023 года – 5,5%, с 1 октября 2024 года – 4%, с 1 октября 2025 года – 4%;

обеспечения уплаты в полном объеме налогов и сборов в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;

обеспечения минимального размера оплаты труда в размере 16 242 рубля.

Решения об индексации отдельных статей расходов, запланированные при формировании бюджета района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов представлены в таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование статьи расходов | Коэффициент индексации | Дата начала применения  коэффициента индексации |
| Фонд оплаты труда  работников муниципальных учреждений, на которых не распространяется действие Указа Президента РФ от 07.05.2018 № 204, органов местного самоуправления | 1,055  1,040  1,040 | 1 октября 2023 года  1 октября 2024 года  1 октября 2025 года |
| Расходы по оплате  коммунальных услуг и средств  связи | 1,061  1,040  1,040 | 1 января 2023 года  1 января 2024 года  1 января 2025 года |

Формирование бюджета муниципального района в «программном» формате осуществляется, начиная с бюджета на 2013-2015 годы. Разработаны и подлежат реализации 4 муниципальные программы Жирятинского района:

- «Реализация полномочий органов местного самоуправления Жирятинского муниципального района Брянской области (2023-2025 годы)»,

- «Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области (2023-2025 годы)»,

- «Развитие образования Жирятинского муниципального района Брянской области (2022-2024 годы)»,

-«Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области (2023 -2025 годы).

Удельный вес расходов бюджета района в 2023 году программно-целевым методом составит 99,0 процента, 2024 году – 98,6 процентов, 2025 году- 97,1 процентов.

Сохранена социальная направленность бюджета района – на 2023 год расходы на социально-культурную сферу занимают 75,5 % расходов бюджета района.

**Расходы бюджета Жирятинского муниципального района**

(рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование**  **расходов** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **28 683 268,00** | **30 002 610,00** | **32 156 525,00** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 917 491,00 | 917 491,00 | 917 491,00 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 448 997,00 | 448 997,00 | 448 997,00 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 18 308 178,00 | 18 308 178,00 | 18 308 178,00 |
| 0105 | Судебная система | 767,00 | 803,00 | 714,00 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 4 962 165,00 | 4 962 165,00 | 4 962 165,00 |
| 0111 | Резервные фонды | 100 000,00 | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 3 945 670,00 | 5 264 976,00 | 7 418 980,00 |
| **0200** | **Национальная оборона** | **804 642,22** | **840 896,00** | **870 538,66** |
| 0203 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 804 642,22 | 840 896,00 | 870 538,66 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **3 786 635,00** | **3 786 635,00** | **3 786 635,00** |
| 0309 | Гражданская оборона | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 0310 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 3 776 635,00 | 3 776 635,00 | 3 776 635,00 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **15 356 876,80** | **13 524 669,70** | **19 791 654,80** |
| 0405 | Сельское хозяйство и рыболовство | 980 182,80 | 980 182,80 | 980 182,80 |
| 0408 | Транспорт | 365 000,00 | 380 000,00 | 409 000,00 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 13 821 694,00 | 11919286,00 | 16 447 427,00 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 190 000,00 | 245 200,90 | 1 955 045,00 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **2 058 141,00** | **102 713,00** | **152 713,00** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 158 141,00 | 52 713,00 | 52 713,00 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 1 900 000,00 | 50 000,00 | 100 000,00 |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** | **189 000,00** | **189 000,00** | **189 000,00** |
| 0605 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 189 000,00 | 189 000,00 | 189 000,00 |
| **0700** | **Образование** | **133 175 113,41** | **104 925 282,62** | **110 203 524,32** |
| 0701 | Дошкольное образование | 16 963 860,00 | 16 244 805,00 | 16 244 805,00 |
| 0702 | Общее образование | 82 743 845,91 | 74 734 749,16 | 74 734 749,21 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 12 852 353,50 | 6 832 943,50 | 6 832 943,50 |
| 0707 | Молодежная политика | 53 000,00 | 53 000,00 | 53 000,00 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 20 562 054,00 | 7 059 784,96 | 12 338 026,61 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **13 228 967,15** | **6 356 819,87** | **2 731 746,34** |
| 0801 | Культура | **13 228 967,15** | **6 356 819,87** | **2 731 746,34** |
| **1000** | **Социальная политика** | **9 987 143,00** | **18 702 784,00** | **19 000 669,00** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 1 185 591,00 | 1 251 456,00 | 1 301 541,00 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 8 754 552,00 | 17 401 328,00 | 17 649 128,00 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 47 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **80 000,00** | **88 355 239,00** | **80 000,00** |
| 1102 | Массовый спорт | 80 000,00 | 88 355 239,00 | 80 000,00 |
| **1400** | **Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **350 500,00** | **350 500,00** | **350 500,00** |
| 1401 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 350 500,00 | 350 500,00 | 350 500,00 |
|  | ИТОГО РАСХОДОВ | **207 700 286,58** | **267 137 149,19** | **189 313 506,12** |

**Структура расходов бюджета**

(рублей)

| **Наименование** | **2023 год** | **Доля в общем объеме** | **2024 год** | **Доля в общем объеме** | **2025 год** | **Доля в общем объеме** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **РАСХОДЫ** | **207 700 286,58** | 100 % | **267 137 149,19** | 100 % | **189 313 506,12** | 100 % |
| **- общегосударственные вопросы** | **28 683 268,00** | 13,8 % | **30 002 610,00** | 11,2 % | **32 156 525,00** | 17,0 % |
| **-национальная оборона** | **804 642,22** | 0,4 % | **840 896,00** | 0,3 % | **870 538,66** | 0,5 % |
| **- национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **3 786 635,00** | 1,8 % | **3 786 635,00** | 1,4 % | **3 786 635,00** | 2,0 % |
| **- национальная экономика** | **15 356 876,80** | 7,4 % | **13 524 669,70** | 5,1 % | **19 791 654,80** | 10,5% |
| **-жилищно-коммунальное хозяйство** | **2 058 141,00** | 1,0 % | **102 713,00** | 0,04 % | **152 713,00** | 0,08 % |
| **-охрана окружающей среды** | **189 000,00** | 0,1% | **189 000,00** | 0,1% | **189 000,00** | 0,1% |
| **- образование** | **133 175 113,41** | 64,1 % | **104 925 282,62** | 39,3 % | **110 203 524,32** | 58,2 % |
| **- культура, кинематография** | **13 228 967,15** | 6,4% | **6 356 819,87** | 2,4 % | **2 731 746,34** | 1,4 % |
| **- социальная политика** | **9 987 143,00** | 4,8 % | **18 702 784,00** | 7,0 % | **19 000 669,00** | 10,0 % |
| **-физическая культура и спорт** | **80 000,00** | 0,04 % | **88 355 239,00** | 33,1% | **80 000,00** | 0,04% |
| **-межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **350 500,00** | 0,2% | **350 500,00** | 0,1% | **350 500,00** | 0,2% |

**Расходы главных распорядителей средств бюджета**

**Жирятинского муниципального района Брянской области на 2023- 2025 годы**

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета района на 2023 г. занимают расходы Отдела образования администрации Жирятинского района – 61,90%, на администрацию Жирятинского района приходится -33,89 % расходов бюджета, на Финансовый отдел – 2,27% расходов бюджета, на Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жирятинского района – 0,94% расходов бюджета, на Жирятинский районный Совет народных депутатов, -0,66% расходов бюджета, на Контрольно-счетную палату Жирятинского района – 0,34% расходов бюджета района.

**Администрация Жирятинского района**

**Динамика и структура расходов администрации Жирятинского района**

| **Наименование мероприятий** | 2022 год, рублей | 2023 год, рублей | **2023/ 2022, %** | 2024 год, рублей | 2025 год, рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Всего расходов по администрации Жирятинского района | 80 794 504,67 | 70 398 597,17 | 87,1% | 151 888 035,67 | 65 326 306,80 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| *МП «Реализация полномочий органов местного самоуправления Жирятинского муниципального района Брянской области (2022-2024 годы)»* | 80 337 271,67 |  |  |  |  |
| *МП «Реализация полномочий органов местного самоуправления Жирятинского муниципального района Брянской области (2023-2025 годы)»* |  | 70 398 597,17 | 87,6% | 151 888 035,67 | 65 326 306,80 |
| Обеспечение эффективной деятельности главы исполнительно-распорядительного органа муниципального образования и администрации района | 15 475 406 | 16 005 200 | 103,4 % | 16 005 200 | 16 005 200 |
| Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 1 044 560 | 1 123 506 | 107,6 | 1 123 506 | 1 123 506 |
| Многофункциональные центры предоставления государственных и муниципальных услуг | 1 930 479 | 1 938 156 | 100,4% | 1 938 156 | 1 938 156 |
| Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту | 10 000 | 10 000 | 100,0% | 10 000 | 10 000 |
| Повышение энергетической эффективности и обеспечение энергосбережения | 10 000 | 10 000 | 100,0% | 10 000 | 10 000 |
| Эксплуатация и содержание имущества казны муниципального образования | 391 122 | 380 694 | 97,3% | 50 000 | 454 004 |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 704 310,78 | 804 642,22 | 114,2% | 840 896 | 870 538,66 |
| Единые дежурно-диспетчерские службы | 3 454 784 | 3 776 635 | 109,3% | 3 776 635 | 3 776 635 |
| Организация и осуществление мероприятий по территориальной обороне и гражданской обороне, защите населения и территории муниципального образования от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | 10 000 | 10 000 | 100,0% | 10 000 | 10 000 |
| Организация проведения на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев | 63 871,55 | 980 182,80 | в 15,3 раза | 980 182,80 | 980 182,80 |  |
| Компенсация транспортным организациям части потерь в доходах и (или) возмещение затрат, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок | 342 800 | 365 000 | 106,5% | 380 000 | 409 000 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 16 806 469,72 | 13 821 694 | 82,2% | 11 919 286 | 16 447 427 |
| Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 261 090 | 280 827 | 107,6% | 280 827 | 280 827 |
| Подготовка объектов ЖКХ к зиме | 2 753 010 | 1 900 000 | 69,0% | 50 000 | 100 000 |
| Осуществление отдельных полномочий в сфере образования (предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам и специалистам образовательных организаций (за исключением педагогических работников), работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области) | 56 400 | 56 400 | 100,0% | 56 400 | 56 400 |
| Повышение доступности и качества предоставления дополнительного образования детей | 4 615 731 | 4 926 982 | 106,7% | 329 500 | 329 500 |
| Мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью | 16 000 | 16 000 | 100,0% | 16 000 | 16 000 |
| 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 | 72 000 | 72 000 | 100,0% | 72 000 | 72 000 |
| Библиотеки | 3 638 702,05 | 3 753 472,15 | 103,2% | 330 668,15 | 329 071,34 |
| Дворцы и дома культуры, клубы, выставочные залы | 4 753 810 | 7 743 683,00 | 162,9% | 4 236 459,72 | 552 730 |
| 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 | 4 134 322 | 1 659 812 | 40,1% | 1 717 692 | 1 777 945 |
| Реализация государственной политики в сфере защиты прав детей, в том числе детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей | 14 791 314,57 | 8 585 188 | 58,0% | 17 234 964 | 17 482 764 |
| Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области " государственной программы "Социальная и демографическая политика Брянской области" | 787 500 | 630 000 | 80,0% | 630 000 | 630 000 |
| Мероприятия в сфере социальной и демографической политики | 24 000 | 24 000 | 100% | 24 000 | 24 000 |
| Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних | 13 000 | 13 000 | 100% | 13 000 | 13 000 |
| Мероприятия по развитию физической культуры и спорта | 80 000 | 80 000 | 100% | 88 355 239 | 80 000 |
| Выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы | 1 167 153 | 1 185 591 | 101,6% | 1 251 456 | 1 301 541 |
| Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 28 627 | 767 | 2,7% | 803 | 714 |
| Приобретение специализированной техники для предприятий жилищно-коммунального комплекса | 2 446 809 |  |  |  |  |
| Приведение в нормативное состояние и оборудование системами обеспечения безопасности объектов транспортной инфраструктуры автомобильного транспорта | 355 000 |  |  |  |  |
| Мероприятия в сфере охраны окружающей среды | 99 000 | 189 000 | 190,9 | 189 000 | 189 000 |
| Установление регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок |  | 56 165 |  | 56 165 | 56 165 |
| *Непрограммная деятельность* | *457 233* |  |  |  |  |
| Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета | 225 000 |  |  |  |  |
| Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 232 233 |  |  |  |  |

**Финансовой отдел администрации Жирятинского района**

**Динамика и структура расходов Финансового отдела администрации Жирятинского района**

| **Наименование мероприятий** | 2022 год, рублей | 2023 год, рублей | **2023/ 2022, %** | 2024 год, рублей | 2025 год, рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Всего расходов по Финансовому отделу администрации Жирятинского района | 4665835,0 | 4 705 823 | 100,9% | 6 355 823 | 8 105 823 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| *Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области (2022-2024 годы)* | 4 390 077 |  |  |  |  |
| *Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области (2023-2025 годы)* |  | 4 605 823 | 104,9% | 4 605 823 | 4 605 823 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 4 064 077 | 4 255 323 | 104,7% | 4 255 323 | 4 255 323 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 326 000 | 350 500 | 107,5% | 350 500 | 350 500 |
| *Непрограммная деятельность* | 275 758 | 100 000 | 36,3% | 1 750 000 | 3 500 000 |
| -Резервный фонд | 100 000 | 100 000 | 100% | 100 000 | 100 000 |
| -Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 175 758 |  |  |  |  |
| -Условно утвержденные расходы |  |  |  | 1 650 000 | 3 400 000 |

**Отдел образования администрации Жирятинского района**

**Динамика и структура расходов Отдела образования администрации Жирятинского района**

| **Наименование мероприятий** | 2022 год, рублей | 2023 год, рублей | **2023/ 2022, %** | 2024 год, рублей | 2025 год, рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Всего расходов по Отделу образования администрации Жирятинского района | 125644388,43 | 128567575,41 | 102,3% | 104915226,62 | 110193468,32 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| *Развитие образования Жирятинского муниципального района Брянской области (2022-2024 годы)* | 125615346,43 |  |  |  |  |
| *Развитие образования Жирятинского муниципального района Брянской области (2023-2025 годы)* |  | 128567575,41 | 102,4% | 104915226,62 | 110193468,32 |
| Реализация государственной политики в сфере образования на территории Жирятинского района | 15 768 910,55 | 17 605 915 | 111,6% | 4 581 368 | 9 511 905 |
| Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего и дополнительного образования детей | 104513171,01 | 103016323,78 | 98,6% | 94294859,10 | 94294859,15 |
| Отдельные мероприятия по развитию спорта | 924 946,87 | 2 766 297,5 | в 3,0 раза | 2 766 297,5 | 2 766 297,5 |
| Обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей | 3 340 841 | 2 360 700 | 70,7% | 2 360 700 | 2 360 700 |
| Реализация мероприятий молодежной политики | 144 877 |  |  |  |  |
| Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей | 267 520 | 318 858 | 100% | 318 858 | 318 858 |
| Другие вопросы в области образования | 655 080 | 606 927 | 92,6% | 129 204,96 | 476 909,61 |
| Обеспечение жильем тренеров, тренеров-преподавателей учреждений физической культуры и спорта Брянской области |  | 1 421 928 |  |  |  |
| *Непрограммная деятельность* | 29 042 |  |  |  |  |
| -Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 29 042 |  |  |  |  |

**Комитет по управлению муниципальным имуществом**

**администрации Жирятинского района**

**Динамика и структура расходов Комитета по управлению**

**муниципальным имуществом администрации Жирятинского района**

| **Наименование мероприятий** | 2022 год, рублей | 2023 год, рублей | **2023/ 2022, %** | 2024 год, рублей | 2025 год, рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Всего расходов по Комитету по управлению муниципальным имуществом администрации Жирятинского района | 7 344 387,61 | 1 954 961 | 26,6% | 1 904 733,9 | 3 614 578 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| *Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области (2022-2024 годы)* | 7 318 282,61 |  |  |  |  |
| *Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области (2023-2025 годы)* |  | 1 954 961 | 26,7% | 1 904 733,9 | 3 614 578 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 1 490 151 | 1 550 020 | 104,0% | 1 550 020 | 1 550 020 |
| Управление муниципальным имуществом | 147 294 | 55 000 | 37,3% | 55 000 | 55 000 |
| Мероприятия по землеустройству и землепользованию | 137 000 | 190 000 | 138,7% | 9 266,86 | 30 220,99 |
| Уплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами местного самоуправления | 179 808 | 158 141 | 87,9% | 52 713 | 52 713 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по благоустройству территории поселения | 1 200 | 1 800 | 150,0% | 1 800 | 1 800 |
| Региональный проект "Вовлечение в оборот и комплексная мелиорация земель сельскохозяйственного назначения (Брянская область)" | 4 752 085,61 |  |  |  |  |
| Создание и содержание запасов (резерва) материальных ресурсов муниципального образования в целях гражданской обороны и ликвидации чрезвычайных ситуаций | 610 744 |  |  |  |  |
| Проведение комплексных кадастровых работ |  |  |  | 235 934,04 | 1 924 824,01 |
| *Непрограммная деятельность* | 26 105 |  |  |  |  |
| -Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 26 105 |  |  |  |  |

**Непрограммная часть расходов бюджета района**

Анализ расходов бюджета района, не включенных в муниципальные программы Жирятинского района, представлен в таблице.

Анализ непрограммных расходов бюджета района в 2023- 2025 годах

Таблица 11

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Главный распорядитель бюджетных средств | Направление расходов | 2022 год, рублей | 2023 год | 2023/2022,% | 2024 год | 2025 год |
| Администрация Жирятинского района | Резервный фонд местной администрации |  |  |  |  |  |
| Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 232 233 |  |  |  |  |
| Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета | 225 000 |  |  |  |  |
| Жирятинский районный Совет народных депутатов | Обеспечение деятельности главы муниципального образования | 878 750 | 917 491 | 104,4% | 917 491 | 917 491 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 387 241 | 408 997 | 105,6% | 408 997 | 408 997 |
| Опубликование нормативных правовых актов муниципальных образований и иной официальной информации | 40 000 | 40 000 | 100,0% | 40 000 | 40 000 |
| Финансовый отдел администрации Жирятинского района | Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 175 758 |  |  |  |  |
| Условно утвержденные расходы |  |  |  | 1650000 | 3400000 |
| Резервный фонд администрации Жирятинского района | 100 000 | 100 000 | 100% | 100 000 | 100 000 |
| Отдел образования администрации Жирятинского района | Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 29 042 |  |  |  |  |
| Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жирятинского района | Достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации | 26 105 |  |  |  |  |
| Контрольно-счетная палата Жирятинского района | Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Жирятинского района | 673 668 | 706 842 | 104,9% | 706 842 | 706 842 |
| Итого: | | 2767797,0 | 2 173 330 | 78,5% | 3823330 | 5573330 |

**5.ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ   
ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА РАЙОНА**

Показатели, характеризующие сбалансированность бюджета района следующие:

2023 год – сбалансированный бюджет,

2024 год – сбалансированный бюджет,

2025 год – сбалансированный бюджет.

**6. МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ОТНОШЕНИЯ**

Объем межбюджетных трансфертов общего характера бюджетам сельских поселений на 2023 - 2025 годы планируется в сумме 350 500 000 руб. в т.ч.

- дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности на 2023 - 2025 годы в сумме 350 500 руб. ежегодно.

**Перечень основных показателей на 2023 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | Показатель |
| 1. | Объем доходов местного бюджета в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 31,9 |
| 2. | Объем расходов местного бюджета в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 31,9 |
| 3. | Объем расходов местного бюджета на образование в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 20,44 |
| 4. | Объем расходов местного бюджета на социальную политику в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 1,5 |
| 5. | Объем расходов местного бюджета на физическую культуру и спорт в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 0,01 |
| 6. | Объем расходов местного бюджета на содержание органов местного самоуправления в расчете на 1 единицу штатной численности | тыс. рублей | 488,2 |
| 7. | Среднемесячная номинально начисленная заработная плата педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений | рублей | 33 409 |
| 8. | Среднемесячная номинально начисленная заработная плата педагогических работников муниципальных общеобразовательных учреждений | рублей | 33 242 |
| 9. | Доля детей в возрасте от 1-7 лет, получающих дошкольную образовательную услугу и (или) услугу по их содержанию в муниципальных образовательных учреждениях в общей численности детей 1-7 лет | % | 54,0 |
| 10. | Расходы бюджета муниципального образования на общее образование в расчете на 1 обучающегося в муниципальных общеобразовательных учреждениях | тыс. рублей | 183,9 |
| 11. | Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования | рублей | 4 217 |