**БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН**

**на основе решения Трубчевского районного Совета народных депутатов от 23.12.2022 года № 6-444 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

ОТКРЫТЫЙ БЮДЖЕТ ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

НА 2023 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2024 и 2025 ГОДОВ

*Дорогие друзья!*

*Разрешите представить Вашему вниманию проект Бюджета для граждан Трубчевского муниципального района Брянской области на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов.*

*Бюджет для граждан расположен на официальном сайте администрации Трубчевского муниципального района* (trubech.ru).

*Бюджет для граждан, представленный Вашему вниманию, формировался финансовым управлением администрации Трубчевского муниципального района и был подготовлен на основе проекта решения Трубчевского районного Совета народных депутатов «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», внесенного главой администрации Трубчевского муниципального района на рассмотрение в Трубчевский районный Совет народных депутатов 15 ноября 2022 года.*

*Основной целью финансовой политики Трубчевского муниципального района является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы.*

*Реализуя эту цель, мы постарались в доступной и понятной форме раскрыть основные термины и понятия в сфере общественных финансов, основные характеристики и показатели проекта бюджета района на 2023 и на плановый период 2024 и 2025 годов, сформированного в программном формате.*

*Особое внимание при подготовке Бюджета для граждан уделено показателям доходов бюджета и расходам, осуществляемым в рамках муниципальных программ.*

*Надеюсь, наш Бюджет для граждан поможет Вам более подробно разобраться в основном финансовом документе района.*

*С уважением,*

*Глава администрации*

*Трубчевского муниципального района*

*И.И.Обыдённов*

ОТКРЫТЫЙ БЮДЖЕТ ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

НА 2023 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2024 И 2025 ГОДОВ

**СОДЕРЖАНИЕ**

|  |
| --- |
| Что такое «Бюджет для граждан» |
| **Открытый бюджет Трубчевского муниципального района на 2023-2025годы** |
| **Как читать бюджет?** |
| **Как составляется бюджет?** |
| **Основные характеристики бюджета района на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы** |
| Доходы бюджета района на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годы |
| Расходы бюджета района на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годы |
| **Основные направления бюджетной и налоговой политики Трубчевского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**  **Трубчевского** |
| Приоритетные направления бюджетной и налоговой политики на 2023 год и на плановыйпериод 2024 и 2025 годов    доходов  доходов |
| **Основные параметры бюджета района на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов** |
| ***Безвозмездные поступления*** |
| Структура безвозмездных поступлений бюджета района на 2023 - 2025 годы |
| **Расходы районного бюджета в 2023 году и на плановый период 2024-2025 годы** |
| Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов |
| **Основные сведения о межбюджетных отношениях** |
| Межбюджетные отношения с федеральным и областным бюджетами |
| **Межбюджетные отношения с органами местного самоуправления**  **муниципальных образований в районе** |
| **Параметры бюджета района в абсолютном выражении** |
| **Показатели** **сбалансированности** **бюджета** |
| **Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета района на 2023 год** |
| **Муниципальные программы Трубчевского муниципального района** |
| Непрограммная часть бюджета на 2023-2025 годы |
| Контактная информация |

**Что такое «Бюджет для граждан»?**

«Бюджет для граждан» познакомит Вас с положениями проекта основного финансового

документа Трубчевского муниципального района.

Представленная информация предназначена для широкого круга пользователей и будет интересна и

полезна как студентам, педагогам, молодым семьям, так и пенсионерам и другим категориям населения, так как бюджет муниципального района затрагивает интересы каждого жителя Трубчевского муниципального района.

Граждане – и как налогоплательщики, и как потребители общественных благ – должны быть

уверены в том, что передаваемые ими в распоряжение государства средства используются

прозрачно и эффективно, просят конкретные результаты как для общества в целом, так и для

каждой семьи, для каждого человека.

Мы постарались в доступной и понятной для граждан форме показать основные параметры

бюджета муниципального района.

**Открытый бюджет Трубчевского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

Основные направления бюджетной и налоговой политики Трубчевского муниципального района Брянской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов разработаны в соответствии со [статьями 172](consultantplus://offline/ref=42486CEDD95369BBB340DDB29A6DD8A40D52BF55A91FD13FECD06C629E6F2AB250D3EFBCBEF14FB45E2BA1CA0696130CB9A5C9319DF145E7h4v5J) и [184.2](consultantplus://offline/ref=42486CEDD95369BBB340DDB29A6DD8A40D52BF55A91FD13FECD06C629E6F2AB250D3EFBCBEF14FBF5D2BA1CA0696130CB9A5C9319DF145E7h4v5J) Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 3 Решения Трубчевского районного Совета народных депутатов от 30.09.2021 №6-232 «О принятии Положения о порядке составления, рассмотрения и утверждения бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области, а также порядке представления, рассмотрения и утверждения отчетности об исполнении бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области и осуществления внешней проверки» в целях определения подходов к формированию основных характеристик и прогнозируемых параметров проекта бюджета района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, обеспечивающих его устойчивость и сбалансированность.

При подготовке Основных направлений бюджетной и налоговой политики были учтены положения указов Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», инициативы и проекты Губернатора области, направленные на улучшение качества жизни и благосостояния населения области.

Основные направления бюджетной и налоговой политики сохраняют преемственность уже реализуемых мер и учитывают основные направления долговой политики Трубчевского муниципального района на 2023 – 2025 годы.

Для формирования бюджетных проектировок на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов принят базовый вариант прогноза социально-экономического развития Трубчевского муниципального района Брянской области с учетом следующих принятых решений:

В качестве объемов бюджетных ассигнований на исполнение действующих обязательств на 2023 – 2025 годы приняты объемы фактических расходов бюджета района за 2021 год и оценка 2022 года по соответствующим группам расходных обязательств.

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

реализации мероприятий государственных программ Брянской области, действующих муниципальных программ Трубчевского муниципального района и непрограммных направлений деятельности с целью достижения запланированных целевых значений показателей (индикаторов) программ и эффективного использования средств бюджета района;

исполнения публичных нормативных обязательств и иных социальных выплат населению с учетом ежегодной индексации на прогнозный уровень инфляции (индекс роста потребительских цен) в соответствии с проектом прогноза социально-экономического развития Трубчевского муниципального района Брянской области с 1 октября 2023 года – 6,1%, с 1 октября 2024 года – 4%, с 1 октября 2025 года – 4%;

сохранения в 2023 – 2025 годах достигнутых соотношений к среднемесячному доходу от трудовой деятельности в Трубчевском районе Брянской области средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы в соответствии с «майскими» указами Президента Российской Федерации 2012 года;

индексации действующего фонда оплаты труда работников муниципальных учреждений, не попадающих под действие «майских» указов Президента России, работников органов местного самоуправления района: 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, установленном федеральным законом (16 242 рубля).

Бюджетные ассигнования, софинансирование которых осуществляется из федерального и областного бюджетов, запланированы с учетом предельного уровня софинансирования в объеме 95% в соответствии с постановлением Правительства Брянской области от 7 ноября 2022 г. № 502-п (в отношении межбюджетных трансфертов, предоставляемых не в рамках реализации национальных проектов), в размере 99% при предоставлении субсидий в рамках реализации национальных проектов.

Решения об индексации отдельных статей расходов, запланированные при формировании районного бюджета 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 Трубчевского муниципального района Брянской области, на которых не распространяется действие Указов Президента от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688 и работников органов местного самоуправления района | 1,055  1,040  1,040 | 1 октября 2023 года  1 октября 2024 года  1 октября 2025 года |
| Фонд оплаты труда работников муниципальных учреждений Трубчевского муниципального района Брянской области, на которых распространяется действие Указов Президента от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, от 28.12.2012 № 1688 | в соответствии с прогнозом среднемесячного дохода от трудовой  деятельности | 1 января 2023 года  1 января 2024 года  1 января 2025 года |
| Публичные нормативные обязательства и отдельные социальные выплаты | 1,061  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 |

**Основные направления бюджетной политики Трубчевского муниципального района Брянской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов**

Обеспечение сбалансированности местных бюджетов в условиях санкционного давления, повышение эффективности использования бюджетных средств остается приоритетной задачей бюджетной политики муниципалитета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

В целях поддержания сбалансированности местных бюджетов и выполнения заключенного с Департаментом финансов Брянской области соглашения будет продолжено применение мер, направленных на ограничение дефицитов и уровня муниципального долга.

Планирование и исполнение расходной части бюджета района необходимо осуществлять с учетом следующих основных направлений бюджетной политики:

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

2) безусловное исполнение принятых социальных обязательств перед гражданами с обеспечением принципов адресности и нуждаемости при предоставлении мер социальной поддержки;

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

4) обеспечение соблюдения условий, целей и порядка предоставления целевых средств федерального и областного бюджетов в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и заключенными с региональными органами власти соглашениями;

5) повышение эффективности процедур проведения муниципальных закупок;

6) развитие информационных технологий в сфере муниципальными финансами;

7) реализации принципов открытости и прозрачности управления муниципальными финансами.

Межбюджетные отношения на региональном уровне сформированы с учетом изменений, внесенных в главу 16 «Межбюджетные трансферты» Бюджетного кодекса Российской Федерации, нашедших отражение в поправках к Закону Брянской области от 02 ноября 2016 года № 89-З «О межбюджетных отношениях в Брянской области».

**Основные направления налоговой политики Трубчевского муниципального района Брянской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов**

Основные направления налоговой политики Трубчевского муниципального района на 2023 – 2025 годы сохраняют преемственность целей налоговой политики, определенных в предшествующих периодах, сконцентрированы на развитии доходной базы консолидированного бюджета района за счет наращивания стабильных доходных источников, мобилизации в бюджет имеющихся резервов и предусматривают:

1) совершенствование методов администрирования, повышения уровня ответственности главных администраторов доходов за качественное прогнозирование, своевременность, полноту поступлений и сокращение задолженности администрируемых платежей;

2) оказание содействия в процессе совершенствования региональной практики налогообложения от кадастровой стоимости по имущественным налогам;

3) проведение ежегодной оценки эффективности местных налоговых расходов (льгот) и принятие решений о продлении действия, пересмотре условий предоставления с учетом результата оценки эффективности налоговых льгот;

4) недопущение предоставления новых налоговых льгот, не соответствующих целям социально-экономического развития района;

5) взаимодействие органов местного самоуправления с территориальными подразделениями федеральных органов исполнительной власти в части выполнения мероприятий, направленных на повышение собираемости доходов, повышение уровня ответственности главных администраторов доходов за качественное прогнозирование и выполнение утвержденных годовых назначений местных бюджетов.

**ПАРАМЕТРЫ БЮДЖЕТА ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА 2023 ГОД**

**И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2024 - 2025 ГОДОВ**

Основные характеристики бюджета района на 2023 - 2025 годы сформированы на основе прогноза социально-экономического развития Трубчевского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (базовый вариант) и характеризуются следующими параметрами (таблица 1).

**ПАРАМЕТРЫ БЮДЖЕТА ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ НА 2023 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2024 И 2025 ГОДОВ**

Основные характеристики бюджета района на 2023 - 2025 годы сформированы на основе прогноза социально-экономического развития Трубчевского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (базовый вариант) и характеризуются следующими параметрами (таблица 1).

**Основные параметры бюджета района на 2023 год  
и плановый период 2024 и 2025 годов**

Таблица 1

| Наименование | **2023 год** | | **2024 год** | | **2025 год** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| план на 2023 год, рублей | доля в общем объеме % | план на 2024 год, рублей | доля в общем объеме % | план на 2025 год, рублей | доля в общем объеме % |
| **Доходы бюджета** | **726 242 522,13** | **100,0** | **643 706 544,61** | **100,0** | **620 155 159,61** | **100,0** |
| налоговые и неналоговые доходы | **166 931 300,00** | **23,0** | **182 968 200,00** | **28,4** | **212 449 800,00** | **34,3** |
| налог на доходы физических лиц | 137 425 000,00 | 18,9 | 151 980 000,00 | 23,6 | 180 663 000,00 | 29,1 |
| акцизы | 11 220 600,00 | 1,5 | 11 492 000,00 | 1,8 | 12 022 000,00 | 1,9 |
| налоги на совокупный доход | 8 478 100,00 | 1,2 | 8 831 500,00 | 1,4 | 9 201  600,00 | 1,5 |
| безвозмездные поступления всего, в том числе: | **559 311 222,13** | **77,0** | **460 738 344,61** | **71,6** | **407 705 359,61** | **65,7** |
| дотации | 108 777 200,00 | 15,0 | 40 698 000,00 | 6,3 | 28 843 000,00 | 4,7 |
| субсидии | 123 171 594,36 | 16,9 | 93 501 894,25 | 14,5 | 96 142 359,19 | 15,5 |
| субвенции | 263 612 027,20 | 36,3 | 268 046 904,20 | 41,6 | 266 306 410,20 | 42,9 |
| иные межбюджетные трансферты | 63 750 400,57 | 8,8 | 58 491 546,16 | 9,2 | 16 413 590,22 | 2,6 |
| **Расходы бюджета** | **726 242 522,13** | **100,0** | **643 706 544,61** | **100,0** | **618 988 492,95** | **100,0** |
| Общегосударственные вопросы | 50 926 139,99 | 7,0 | 49 263 317,00 | 7,7 | 56 257 106,00 | 9,1 |
| Национальная оборона | 1 4 94 336,00 | 0,2 | 1 561 663,00 | 0,2 | 1 616 716,00 | 0,3 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 13 421 000,00 | 1,8 | 12 800,000,00 | 2,0 | 12 803 000,00 | 2,1 |
| Национальная экономика | 45 681 570,20 | 6,3 | 37 954 982,20 | 5,9 | 37 402 741,57 | 6,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 61 799 169,95 | 8,5 | 26 201 165,94 | 4,1 | 143 292,00 | 0,0 |
| Охрана окружающей среды | 1 319 900,00 | 0,2 | 1 326 000,00 | 0,2 | 1 326 000,00 | 0,2 |
| Образование | 443 092 023,19 | 61,0 | 418 921 868,47 | 65,1 | 426 898 494,21 | 69,0 |
| Культура, кинематография | 58 974 197,00 | 8,1 | 55 551 334,20 | 8,6 | 44 210 389,81 | 7,1 |
| Социальная политика | 21 268 925,80 | 2,9 | 25 636 313,80 | 4,0 | 23 841 169,80 | 3,8 |
| Физическая культура и спорт | 24 495 160,00 | 3,4 | 12 719 800,00 | 1,9 | 12 719 800,00 | 2,1 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 3500,00 | 0,0 | 3500,00 | 0,0 | 3 183,56 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 3 766 600,00 | 0,5 | 1 766 600,00 | 0,3 | 1 766 600,00 | 0,3 |
| **Дефицит (-) / Профицит (+)** | **0,00** | **0** |  | **0,0** | **1 166 666,66** | **0,0** |

Данный раздел бюджета для граждан основан на основных направлениях бюджетной и налоговой политики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, размещенных на официальном сайте администрации Трубчевского муниципального района ([**www.trubech.ru**](http://www.trubech.ru) **- Финансовое управление --Районный бюджет - Бюджет 2023-2025годов)**

**Основные параметры бюджета района на 2023 год и на плановый период**

**2024- 2025 годов**

Под основными параметрами бюджета обычно понимают его основные характеристики - доходы, расходы и показатели сбалансированности - дефицит (профицит).

Основные параметры районного бюджета на 2023-2025 годы, предусмотренные решением о бюджете, не окончательные. В течение года Департаментом финансов Брянской области осуществляется распределение межбюджетных трансфертов (субсидий, иных межбюджетных трансфертов) между районами Брянской области. В результате в ходе исполнения бюджет несколько раз корректируется - доходы и расходы бюджета увеличиваются на сумму дополнительных безвозмездных поступлений.

**Формирование доходов бюджета района на 2023 год**

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

Прогнозирование собственных доходов бюджета района осуществлялось в соответствии с нормами, установленными статьей 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в условиях действующего на день внесения проекта решения о бюджете в представительный орган законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства. Кроме того, при расчетах учитывались положения нормативных правовых актов Российской Федерации и Брянской области, предусматривающие изменения в законодательство о налогах и сборах, бюджетное законодательство, вступающие в действие с 1 января 2023 года и последующие годы.

Исходя из вышеизложенных принципов и прогнозных условий социально-экономического развития района, налоговые и неналоговые доходы бюджета района на 2023 год прогнозируются в сумме 166 931 300,00 рублей. Снижение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета района к ожидаемой оценке поступлений 2022 года составляет 2,4 процента или (- 4 163 900,00) рублей.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района в 2023 году налоговые доходы составляют в сумме 159 557 700,00 рублей (удельный вес 95,6% в общей сумме налоговых и неналоговых доходов), неналоговые доходы – 7 373 600,00 рублей (удельный вес 4,4% в общей сумме налоговых и неналоговых доходов).

Налоговые и неналоговые доходы бюджета района на 2024 год планируются в сумме 182 968 200,00 рублей (удельный вес налоговых доходов – 95,5%; неналоговых доходов – 4,5%); на 2025 год в сумме 212 449 800,00 рублей (удельный вес налоговых доходов – 96,2%, неналоговых – 3,8%).

Изменение структуры налоговых и неналоговых доходов бюджета района приведено в таблице 2.

Таблица 2

**Изменение структуры налоговых и неналоговых доходов бюджета района**

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

(рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Значения показателей** | | | |
| **2022 год**  **(оценка)** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| Налоговые и неналоговые доходы бюджета района – всего: | 171 095 200,00 | 166 931 300,00 | 182 968 200,00 | 212 449 800,00 |
| *в том числе*: |  |  |  |  |
| налоговые доходы | 146 650 000,00 | 159 557 700,00 | 174 785 500,00 | 204 417 600,00 |
| *удельный вес налоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района, %* | 85,7 | 95,6 | 95,5 | 96,2 |
| неналоговые доходы | 24 445 200,00 | 7 373 600,00 | 8 182 700,00 | 8 032 200,00 |
| *удельный вес неналоговых доходов в налоговых и неналоговых доходах бюджета района, %* | 14,3 | 4,4 | 4,5 | 3,8 |

**Налоговое и бюджетное законодательство, учтенное в расчётах доходов бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на 2023 год и**

**на период 2024 и 2025 годов**

При расчёте доходов бюджета района учитывались принятые и предполагаемые к принятию изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации, вступающие (планируемые к вступлению) в силу с 1 января 2023 года:

1) увеличение дополнительного норматива отчислений по налогу на доходы физических лиц, переданного бюджету района и заменяющего часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального района:

- в 2023 году с 33 процентов до 34,5 процентов;

- в 2024 году с 34,5 процентов до 35,5 процентов;

- в 2025 году с 35,5 процентов до 40 процентов.

2) увеличение налоговых ставок по акцизам на автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла на 2025 год с темпом роста 104,0 %;

3) изменение норматива зачисления в бюджет района доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты с 0,2668 % до 0,2637 %;

4) изменения, предусмотренные проектом федерального закона № 201622-8 «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году» в части установления норматива зачисления акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов Российской Федерации на 2025 год в размере – 74,9% (ранее 100%).

**Оценка изменения налогового и бюджетного законодательства**

В результате влияния изменений бюджетного законодательства, учтенного при прогнозировании, доходы бюджета района в 2023 году увеличатся на 4 835 100,00 рублей, в том числе в связи с изменением норматива зачисления акцизов на нефтепродукты в бюджет района (-131 900,00 рублей) и увеличения дополнительного норматива по налогу на доходы физических лиц за исключением налога, уплачиваемого иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа при осуществлении ими на территории Российской Федерации трудовой деятельности на основании патента (4 967 000,00 рублей).

Сводная оценка изменений доходной базы бюджета района в 2023-2025 годах в связи с изменением налогового и бюджетного законодательства приведена в таблице 3.

таблица № 3

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателей | **Период** | | |
| **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
|  | **ИЗМЕНЕНИЕ ОБЪЁМА НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА РАЙОНА ЗА СЧЕТ ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА, всего** | **4 835 100,00** | **3 576 000,00** | **13 756 900,00** |
|  | в том числе: |  |  |  |
|  | **Изменение бюджетного законодательства:** | **4 835 100,00** | **3 576 000,00** | **13 267 300,00** |
|  | **акцизы на нефтепродукты, всего** | **-131 900,00** |  | **-4 028 700,00** |
|  | Установление норматива зачисления акцизов на нефтепродукты в бюджеты субъектов РФ в размере 74,9% (ранее 100%) |  |  | -4 028 700,00 |
|  | Изменение норматива зачисления акцизов на нефтепродукты в бюджет района с 0,2668 % до 0,2637 % | -131 900,00 |  |  |
|  | **налог на доходы физических лиц** | **4 967 000,00** | **3 576 000,00** | **17 296 000,00** |
|  | Увеличение дополнительного норматива по налогу на доходы физических лиц за исключением налога, уплачиваемого иностранными гражданами в виде фиксированного авансового платежа при осуществлении ими на территории Российской Федерации трудовой деятельности на основании патента в бюджет района:  **В 2023 году** с 33% до 34,5%;  **В 2024 году** с 34,5% до 35,5%  **В 2025 году** с 35,5% до 40% | 4 967 000,00 | 3 576 000,00 | 17 296 000,00 |
|  | **Изменение налогового законодательства:** |  |  | **489 600,00** |
|  | **акцизы на нефтепродукты** |  |  | **489 600,00** |
|  | Индексация ставок акцизов на 2025 год с учетом прогнозируемого уровня инфляции в размере 4 процентов;  **В 2025 году**: автомобильный бензин с 14 919 до 15 516 рублей; дизельное топливо с 10 336 до 10 749 рублей; моторные масла с 6 571 до 6 834 рублей; прямогонный бензин ставки не меняются – 17 965 рублей |  |  | 489 600,00 |

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

Безвозмездные поступления в бюджет - межбюджетные трансферты (средства), предоставляемые одним бюджетом другому. Межбюджетные трансферты формируют значительную часть бюджета района.

Межбюджетные трансферты подразделяются на дотации, субсидии, субвенции.

Дотации предоставляются на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования, т.е. направляются на цели, определяемые получателем самостоятельно.

Дотации обычно называют «нецелевыми межбюджетными трансфертами».

Субвенции предоставляются на осуществление переданных полномочий, то есть полномочий, которые не закреплены за получателем субвенции.

Структура безвозмездных поступлений в бюджет района представлена в таблице 4

Таблица 4

**Структура безвозмездных поступлений в бюджет района на 2023 год**

**плановый период 2024 и 2025 годов**

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| Безвозмездные поступления всего  в том числе | 559 311 222,13 | 460 738 344,61 | 407 705 359,61 |
| дотация на выравнивание  бюджетной обеспеченности | 96 999 000,00 | 40 698 000,00 | 28 843 000,00 |
| дотация на поддержку мер по обеспечению  сбалансированности бюджета | 11 778 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| субсидии | 123 171 594,36 | 93 501 894,25 | 96 142 359,19 |
| субвенции | 263 612 027,20 | 268 046 904,20 | 266 306 410,20 |
| иные межбюджетные трансферты | 63 750 400,57 | 58 491 546,16 | 16 413 590,22 |

Общий объем дотаций на 2023 год составляет - 108 777 200,00 рублей или - 19,4 %.

Общий объем субсидий на 2023 год составляет - 123 171 594,36 рублей или - 22,1 %.

Общий объем субвенций на 2023 год составляет - 263 612 027,20 рублей - 47,1 %.

Общий объём иных межбюджетных трансфертов составляет - 63 750 400,57 рублей или-

11,4%.

1. Дотации бюджетам муниципальных районов запланированы:

на 2023 год - 108 777 200,00 рублей;

на 2024 год - 40 698 000,00 рублей;

на 2025 год - 28 843 000,00 рублей.

Общая сумма дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов

составляет:

на 2023 год - 96 999 000,00 рублей;

на 2024 год - 40 698 000,00 рублей;

на 2025 год - 28 843 000,00 рублей.

Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 2023 год запланированы в объеме - 11 778 200,00 рублей.

1. **Субсидии бюджетам муниципальных районов**

В целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, в проекте бюджета района предусмотрены межбюджетные трансферты в форме субсидий:

на 2023 год - 123 171 594,36 рублей;

на 2024 год - 93 501 894,25 рублей;

на 2025 год - 96 142 359,19рублей.

1. **Субвенции** бюджетам муниципальных районов для финансового обеспечения расходных обязательств возникающих при выполнении муниципальных полномочий, переданных для осуществления органам местного самоуправления в установленном порядке запланированы:

на 2023 год - 263 612 027,20 рублей;

на 2024 год - 268 046 904,20 рублей;

на 2025 год - 266 306 410,20 рублей.

**из них:**

субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение переданных полномочий

субъектов Российской Федерации:

на 2023 год - 255 142 635,20 рублей;

на 2024 год - 255 281 535,20 рублей;

на 2025 год - 255 600 635,20 рублей.

1. **Иные межбюджетные трансферты** бюджетам муниципальных образований предусмотрены

на 2023 год - 63 750 400,57 рублей;

на 2024 год - 58 491 546,16 рублей;

на 2025 год - 16 413 590,22 рублей,

из них:

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями

на 2023 год - 48 118 776,06 рублей;

на 2024 год - 43 355 389,94 рублей;

на 2025 год - 1 277 434,00 рублей.

**Расходы районного бюджета в 2023 году и на плановый период**

**2024 и 2025 годов.**

Планирование расходов бюджета района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов осуществляется с индексацией отдельных статей расходов на прогнозируемый уровень инфляции в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Трубчевского муниципального района на период до 2025 года

Объем расходов бюджета района в 2023 году составит - 726 242 522,13 рублей, в 2024 году – 643 706 544,61 рублей, в 2025 году - 618 988 492,95 рублей. Структура расходов бюджета района на 2023 год представлена в таблице 5.

**СТРУКТУРА РАСХОДОВ БЮДЖЕТА ТРУБЧЕВСКОГО**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ**

Структура расходов бюджета района на 2023 - 2025 годы представлена в таблице 5.

**Структура расходов бюджета муниципального образования Трубчевский муниципальный район в 2023 - 2025 годах**

| Наименование | **2023 год** | | **2024 год** | | **2025 год** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| объём, руб. | доля в общем объеме | объем, руб. | доля в общем объеме | объем, руб. | доля в общем объеме |
| Общегосударственные вопросы | 50 926 139,99 | 7,1 | 49 263 317,00 | 7,7 | 56 257 106,00 | 9,1 |
| Национальная оборона | 1 494 336,00 | 0,2 | 1 561 663,00 | 0,2 | 1 616 716,00 | 0,3 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 13 421 000,00 | 1,8 | 12 800 000,00 | 2,0 | 12 803 000,00 | 2,1 |
| Национальная  экономика | 45 681 570,20 | 6,3 | 37 954 982,20 | 5,9 | 37 402 741,57 | 6,1 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 61 799 169,95 | 8,5 | 26 201 165,94 | 4,1 | 143 292,00 | 0,0 |
| Охрана окружающей среды | 1 319 900,00 | 0,2 | 1 326 000,00 | 0,2 | 1 326 000,00 | 0,2 |
| Образование | 443 092 023,19 | 61,0 | 418 921 868,47 | 65,1 | 426 898 494,21 | 69,0 |
| Культура, кинематография | 58 974 197,00 | 8,1 | 55 551 334,20 | 8,6 | 44 210 389,81 | 7,1 |
| Социальная политика | 21 268 925,80 | 2,9 | 25 636 313,80 | 4,0 | 23 841 169,80 | 3,8 |
| Физическая культура и спорт | 24 495 160,00 | 3,4 | 12 719 800,00 | 1,9 | 12 719 800,00 | 2,1 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 3500,00 | 0,0 | 3500,00 | 0,0 | 3 183,56 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 3 766 600,00 | 0,5 | 1 766 600,00 | 0,3 | 1 766 600,00 | 0,3 |
| **ИТОГО:** | **726 242 522,13** | **100,0** | **643 706 544,61** | **100,0** | **618 988 492,95** | **100,0** |

Формирование бюджета района осуществлялась в «программном» формате.

Расходы по отрасли «Общегосударственные вопросы» в 2023 году составят -50 926 139,99 рублей (7,1% от общего объема расходов).

По отрасли «Национальная оборона» расходы составят 1 494 336,00 рублей или 0,2% от общего объема расходов (расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты).

По отрасли «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» запланированы расходы в сумме -13 421 000,00 рублей в том числе: на содержание диспетчерской службы - 4 121  000,00 рублей, на чрезвычайные ситуации природного и техногенного характера - 9 300 000,00 рублей, из них на содержание шести пожарных подразделений в сельских поселениях (передаваемые полномочия из бюджетов поселений в соответствии с заключенными соглашениями) - 580 000,00 рублей.

Расходы по отрасли «Национальная экономика» предусмотрены в сумме – 45 681 570,20 рублей или 6,3 % от общего объема бюджета.

По отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы запланированы в объеме – 61 799 169,95 рублей или 8,5 % от общего объема бюджета.

По отрасли «Охрана окружающей среды» расходы предусмотрены в объеме 1 319 900,00 рублей или 0,2%.

В составе бюджета 61,0 % общего объема расходов бюджета - расходы на отрасль «Образование» (443 092 023,19 рублей).

Бюджетная политика в сфере образованияна 2023 год будет направлена на обеспечение предоставления качественного образования и на содержание 12 общеобразовательных школ, 6 детских дошкольных учреждений, 5 внешкольных учреждений и 1 психолого-педагогического центра.

В сфере образования на 2023 год запланированы расходы на содержание и обеспечение деятельности учреждений дошкольного образования (87 399 984,00 рублей), общего образования (261 224 863,99рублей), дополнительного образования детей (53 067 375,20 рублей), молодежная политика и оздоровление детей - 120 000,00 рублей и другие вопросы в области образования (41 279 800,00 рублей).

Расходы в сфере культуры, кинематографии на 2023 год предусмотрены в объеме - 58 974 197,00 рублей, или 8,1 % от общего объема расходов бюджета. За счет этих ресурсов будет обеспечена поддержка домов культуры, музея и библиотеки.

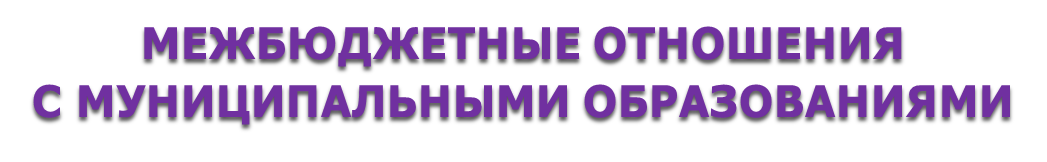
По отрасли «Социальная политика» расходы запланированы в объеме - 21 268 925,80 рублей или 2,9 % от общего объема расходов.

По отрасли «Физическая культура и спорт» на 2023 год запланированы расходы на сумму – 24 495 160,00рублей или 3,4 % от общего объема расходов.

Расходы на обслуживание муниципального долга предусмотрены в объеме - 3 500,00 рублей. Расходы по межбюджетным трансфертам запланированы в объеме - 3 766 600,00 или 0,5% от общего объема расходов.

При формировании бюджетных ассигнований бюджета района в 2023 году и плановом периоде учтены расходы на исполнение публичных нормативных обязательств.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **6.Перечень публичных нормативных обязательств на 2023 год и плановый период 2024 и 20245годов.** | | | | | | | |
|  |  | | Таблица 6 | | рублей | |  | |
| Наименование | | | 2023 год | 2024 год | 2025 год | |
| Расходы на выплату ежемесячных денежных средств на содержание и проезд детей, переданных на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемные семьи | | | 5 904 426,00 | 5 964 626,00 | 5 512 708,00 | |
| Итого: | | | 5 904 426,00 | 5 964 626,00 | 5 512 708,00 | |



Межбюджетные отношения с органами местного самоуправления городских и сельских поселений сформированы в рамках норм Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального Закона от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, Закона Брянской области «О межбюджетных отношениях в Брянской области».

Формирование межбюджетных отношений с муниципальными образованиями городских и сельских поселений базировалось на принципах: сбалансированного и взаимоувязанного разграничения расходных обязательств и доходов между уровнями бюджетной системы; обеспечения самостоятельности и ответственности органов местного самоуправления при мобилизации доходов на территориях муниципальных образований.

Объем средств межбюджетных трансфертов общего характера бюджетам городских и сельских поселений в 2023 году составит - 3 766 600,00 рублей, в том числе:

- на осуществление отдельных полномочий по предоставлению дотаций поселениям на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности - 1 766 600,00 рублей;

-на оказание финансовой помощи бюджетам поселений из бюджета района - 2 000 000,00 рублей

**9. Иные межбюджетные трансферты**

Общий объем межбюджетных трансфертов из бюджетов поселений на 2023 год планируется в объеме 48 118 776,06 рублей.

Перечень и объемы иных межбюджетных трансфертов на 2023 год приведены в таблице 7.

Таблица 7

|  |  |
| --- | --- |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **48 118 776,06** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в том числе: | 48 118 776,06 |
| - на осуществление внешнего муниципального контроля  - на осуществление внутреннего муниципального контроля | 114 082,00  4 142,00 |
| - создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры; | 2 375 000,00 |
| - обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселения;  - на мероприятия в сфере дорожного хозяйства  - на мероприятия по жилищно-коммунальному хозяйству | 580 000,00  15 516 200,00  23 929 352,06 |
| - прочие бюджетные учреждения | 5 600 000,00 |

**Параметры бюджета района в абсолютном выражении**

По состоянию на 1 января 2022 года численность постоянного населения Трубчевского муниципального района составила 32 841 человек. Удельный вес городского населения 57,6 %, сельского населения 42,4 %.

Основным источником формирования собственных доходов бюджета района является налог на доходы физических лиц. В 2023 году поступления налога на доходы физических лиц составят 137 425 000,00 или 82,3 % от всех налоговых и неналоговых доходов, который платят 14315 человека (среднегодовая численность занятых в экономике).

Структура расходов бюджета района на 2023 год в абсолютном выражении

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Направление расходов | 2023 год | рублей в год  на 1 жителя | доля в объёме  расходов |
| **Расходы всего:** | **726 242 522,13** | **22 113,89** | **100,0%** |
| Общегосударственные вопросы | 50 926 139,99 | 1 550,68 | 7,0 |
| Национальная оборона | 1 494 336,00 | 45,50 | 0,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 13 421 000,00 | 408,66 | 1,8 |
| Национальная  экономика | 45 681 570,20 | 1 391,00 | 6,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 61 799 169,95 | 1 881,76 | 8,5 |
| Охрана окружающей среды | 1 319 900,00 | 40,20 | 0,2 |
| Образование | 443 092 023,19 | 13 492,04 | 61,0 |
| Культура, кинематография | 58 974 197,00 | 1 795,74 | 8,1 |
| Социальная политика | 21 268 925,80 | 647,63 | 3,0 |
| Физическая культура и спорт | 24 495 160,00 | 745,88 | 3,4 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 3 500,00 | 0,10 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 3 766 600,00 | 114,70 | 0,5 |

**Показатели** **сбалансированности** **бюджета**

Основным показателем сбалансированности бюджета является наличие или отсутствие дефицита бюджета.

В случае наличия дефицита бюджета в качестве источников его финансирования могут выступать:

разница между полученными и погашенными Трубчевским муниципальным районом кредитами кредитных организаций;

разница между полученными и погашенными Трубчевским муниципальным районом бюджетными кредитами, предоставленными бюджету района областным бюджетом;

изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета района в течение соответствующего финансового года;

иные источники внутреннего финансирования дефицита.

**Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета района на 2023 - 2025 годы**

Решением Трубчевского районного Совета народных депутатов от 23.12.2022 года №6-444 «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» на 2023 и 2024 годы утвержден сбалансированный бюджет по доходам и расходам.

Параметры бюджета района на 2025 год определены с профицитом в размере 1 166 666,66 рублей. Планируется погашение части долга по бюджетному кредиту, полученному в 2022 году из областного бюджета, в сумме 1 166 666,66 рублей.

*(рублей)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| **Объем источников финансирования профицита** | **0,00** | **0,00** | **-1 166 666,66** |
| **Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **0,00** | **0,00** | **-1 166 666,66** |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,00 | 0,00 | -1 166 666,66 |
| **Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Ещё одним показателем, характеризующим финансовую устойчивость бюджетной системы района, является относительный показатель муниципального долга в структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района.

Динамика муниципального долга Трубчевского муниципального района на 2023 - 2025 годы представлена в таблице

Муниципальный долг Трубчевского муниципального района в 2023-2025 годах

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| На 1 января года | Объем муниципального долга, руб. | % в объеме налоговых и неналоговых доходов без учета поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений |
| 2024 | 3 500 000,00 | 6,7 |
| 2025 | 3 500 000,00 | 6,3 |
| 2026 | 2 333 333,34 | 4,0 |

**3.МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ**

**ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

В составе бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области на 2023 год предусмотрено 6 муниципальных программ, в том числе:

-«Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района» - 194 367 975,95 рублей;

-«Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района» - 10 811 600,00 рублей;

-«Развитие образования Трубчевского муниципального района» - 390 451 306,19 рублей;

-«Развитие культуры Трубчевского муниципального района» - 88 436 018,00 рублей;

-«Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе» - 24 495 160,00 рублей;

-«Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечение мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений» - 13 421 000,00 рублей.



**Муниципальная программа «Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района»**

**Цели и задачи муниципальной программы:**

разработка и осуществление мер по обеспечению комплексного социально-экономического развития Трубчевского муниципального района;

эффективная реализация полномочий администрация Трубчевского муниципального района по решению вопросов местного значения муниципального образования «Трубчевский муниципальный район» и муниципального образования «город Трубчевск», а также отдельных государственных полномочий Брянской области, переданных в соответствии с законами Брянской области;

создание условий для оптимизации и повышения эффективности расходов бюджета Трубчевского муниципального района в части расходов администрации Трубчевского муниципального района;

формирование экономических условий, обеспечивающих администрацию Трубчевского муниципального района финансовыми, материально-техническими ресурсами;

создание оптимальных условий для повышения эффективности реализации полномочий администрации Трубчевского муниципального района, а также отдельных государственных полномочий Брянской области, переданных в соответствии с законами Брянской области;

финансовое обеспечение переданных Администрации отдельных государственных полномочий,

организационное, методическое, аналитическое, информационное, финансовое, материально-техническое обеспечение деятельности Администрации,

контроль за своевременным исполнением аппаратом Администрации и отраслевыми (функциональными) органами действующего законодательства, а также поручений главы Администрации и его заместителей, служебных и иных документов,

повышение безопасности информационных систем и систем связи Администрации,

прогнозирование социально-политических процессов, обеспечение органов власти прогнозными аналитическими разработками,

создание урегулированной системы учета объектов муниципального имущества на территории Трубчевского муниципального района, формирование налоговой базы для сбора земельного и имущественных налогов, поступление доходов в бюджет от продажи и аренды муниципального имущества,

создание благоприятных условий для комплексного развития и жизнедеятельности детей, укрепления семьи как гражданского института в целом;

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

предупреждение и профилактика социального сиротства,

защита прав и законных интересов несовершеннолетних во всех сферах жизнедеятельности,

эффективная реализация функций муниципального контроля,

обеспечение установленных гарантий лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Трубчевского муниципального района,

увеличение доли муниципальных услуг, оказываемых полностью или частично в электронном виде,

своевременное составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции,

сокращение доли протяженности автомобильных дорог местного значения, не отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности дорог местного значения,

увеличение площади отремонтированных автомобильных дорог общего пользования местного значения,

получение гражданами и юридическими лицами государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна»,

реконструкция, модернизация и строительство систем водоснабжения, водоотведения, водопроводно-канализационного хозяйства, увеличение пропускной способности, снижение аварийности,

реализация мероприятий в сфере обращения с отходами,

повышение уровня и качества электроснабжения, водоснабжения, и газоснабжения в сельской местности,

улучшение состояния условий и охраны труда в организациях, учреждениях и предприятиях Трубчевского района.

Структура и динамика расходов на финансовое обеспечение   
муниципальной программы «Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год (первоначальный)** | **2023 год** | **2023 / 2022 %** |
| Мероприятия по материально-техническому и финансовому обеспечению деятельности главы администрации Трубчевского муниципального района, его заместителей, аппарата администрации Трубчевского муниципального района | 27 819 907,00 | 29 261 487,00 | 105,2 |
| Создание условий для эффективного руководства и управления в сфере установленных функций администрации Трубчевского муниципального района | 50 000,00 | 180 000,00 | в 3,6 раза |
| Мероприятия по оценке недвижимости, признанию прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности | 900 000,00 | 400 000,00 | 44,4 |
| Мероприятия в области использования, охраны водных объектов и гидротехнических сооружений | 90 000,00 | 167 040,00 | 185,6 |
| Мероприятия по оказанию помощи транспортным организациям на компенсацию потерь в доходах по перевозке пассажиров в пригородном сообщении муниципального района | 2 100 000,00 | 3 000 000,00 | 142,9 |
| Мероприятия по молодежной политике и оздоровлению детей | 50 000,00 | 120 000,00 | в 2,4 раза |
| Мероприятия по выплате пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Трубчевского муниципального района | 5 872 700,00 | 5 932 700,00 | 101,0 |
| Мероприятия в сфере осуществления отдельных государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству, выплаты ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждение приемным родителям | 8 705 900,00 | 9 120 400,00 | 104,8 |
| Мероприятия в сфере осуществления отдельных государственных полномочий по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 1 857 830,00 | 1 995 986,00 | 107,4 |
| Мероприятия в сфере осуществления отдельных государственных полномочий по обеспечению сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 138 400,00 | 155 200,00 | 112,1 |
| Мероприятия в сфере осуществления отдельных государственных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 391 635,00 | 421 240,00 | 107,6 |
| Мероприятия по обеспечению предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в рамках подпрограммы "Совершенствование социальной поддержки семьи и детей" государственной программы Российской Федерации "Социальная поддержка граждан | 4 513 080,00 | 4 228 488,00 | 93,7 |
| Функционирование многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на территории района | 6 357 000,00 | 5 670 000,00 | 89,2 |
| Мероприятия по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них за счет средств дорожного фонда | 54 304 092,00 | 42 189 044,00 | 77,7 |
| 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 в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области | 196 105,80 | 255 486,20 | 130,3 |
| Бюджетные инвестиции в объекты капитальных вложений муниципальной собственности | 130 870 729,20 | 32 291 739,28 | 24,7 |
| Мероприятия по обеспечению жильем молодых семей | 386 996,40 | 773 992,80 | в 2,0 раза |
| Мероприятия по составлению, изменению списка кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции РФ | 131 880,00 | 3 464,00 | 2,6 |
| Взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов, находящихся в муниципальной собственности | 32 500,00 | 100 000,00 | в 3,1 раза |
| Мероприятия по межбюджетным отношениям с городскими и сельскими поселениями | 1 379 303,00 | 1 494 736,00 | 108,4 |
| Мероприятия в сфере архитектуры и градостроительства | 0,00 | 70 000,00 | 0,0 |
| Мероприятия в сфере жилищно - коммунального хозяйства | 900 000,00 | 40 000,00 | 4,4 |
| Мероприятия на реализацию деятельности учреждений, обеспечивающих деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений | 27 359 900,00 | 31 402 000,00 | 114,8 |
| Мероприятия по решению вопросов местного значения органов местного самоуправления городских поселений Трубчевского муниципального района органами местного самоуправления муниципального образования «Трубчевский муниципальный район» | 8 601 894,22 | 23 771 572,67 | в 2,8 раза |
| Процентные платежи по муниципальному долгу района | 325 735,91 | 3 500,00 | 1,1 |
| Мероприятия в сфере охраны окружающей среды | 0,00 | 1 319 900,00 | 0,0 |
| **ИТОГО по муниципальной программе** | **283 335 588,53** | **194 367 975,95** | **68,6** |

|  |
| --- |
|  |

**Муниципальная программа «Развитие образования Трубчевского муниципального района»**

**Цели и задачи муниципальной программы:**

Основной целью Программы является обеспечение устойчивого развития муниципальной системы образования, доступности, повышение качества и эффективности образования.

Для достижения вышеуказанной цели необходимо решить следующие задачи:

-формирование экономических условий, обеспечивающих муниципальную систему образования финансовыми, материально-техническими ресурсами;

-создание условий для повышения качества дошкольного, дополнительного, общего образования;

-осуществление комплексных мер по стимулированию инновационной деятельности образовательных учреждений и педагогических работников;

-обеспечение развития муниципальной системы воспитания и дополнительного образования;

-обеспечение условий для улучшения качества питания обучающихся, здоровья обучающихся и педагогических работников;

-совершенствование педагогического корпуса.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год (первоначальный)** | **2023 год** | **2023 / 2022 %** |
| Мероприятия по проведению капитальных и текущих ремонтов учреждений образования | 17 432 253,11 | 0,00 | 0,0 |
| Мероприятия по подготовке учреждений образования к работе в осенне-зимний период | 300 000,00 | 0,00 | 0,0 |
| Мероприятия по проведению спортивных соревнований среди обучающихся и воспитанников, поддержка талантливой молодежи | 100 000,00 | 0,00 | 0,0 |
| Мероприятия по обеспечению пожарной безопасности в сфере образования | 600 000,00 | 0,00 | 0,0 |
| Мероприятия по оказанию финансовой помощи муниципальным образовательным учреждениям, а также учреждениям относящихся к системе образования Трубчевского района для реализации образовательных программ | 278 881 245,60 | 311 066 112,20 | 111,5 |
| Мероприятия по организации работы работников аппарата отдела образования администрации Трубчевского муниципального района | 1 335 000,00 | 1 430 000,00 | 107,1 |
| Мероприятия по организации временного трудоустройства несовершеннолетних граждан Трубчевского района в возрасте от 14 до 18 лет. | 30 000,00 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятия по оздоровлению детей | 1 002 900,00 | 1 195 715,00 | 119,2 |
| Мероприятия по предоставлению мер социальной поддержки по оплате коммунальных услуг отдельным категориям работников образовательных организаций | 4 051 200,00 | 4 087 200,00 | 100,9 |
| Мероприятия по социальной поддержке семей – компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 1 794 865,00 | 2 743 104,00 | 152,8 |
| Мероприятия по созданию цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях | 234 972,00 | 348 658,00 | 148,4 |
| Мероприятия по приведению в соответствии с брендбуком "Точки роста" помещений муниципальных общеобразовательных организаций | 328 948,00 | 398 724,88 | 121,2 |
| Мероприятия по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих общее образование в муниципальных организациях | 10 090 728,00 | 10 228 218,53 | 101,4 |
| Мероприятия, направленные на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций | 13 671 000,00 | 13 749 120,00 | 100,6 |
| Мероприятия направленные на создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей в рамках регионального проекта «Успех каждого ребенка» | 449 679,00 | 0,00 | 0,0 |
| Мероприятия по модернизации школьных систем образования | 0,00 | 43 321 949,07 | 0,00 |
| Мероприятия по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях | 0,00 | 1 882 504,51 | 0,00 |
| **Итого по муниципальной программе** | **330 302 790,71** | **390 451 306,19** | **118,2** |

**Муниципальная программа «Развитие культуры Трубчевского муниципального района**»

**Приоритеты и цели и задачи муниципальной программы:**

Целью программы является формирование благоприятных условий для организации досуга жителей Трубчевского муниципального района и повышение удовлетворенности качеством услуг, оказываемых муниципальными учреждениями культуры

Для достижения указанных целей должны быть решены следующие задачи:

-сохранение и развитие творческого потенциала Трубчевского района;

- формирование экономических условий, обеспечивающих муниципальную систему культуры финансовыми, материально-техническими ресурсами;

- создание благоприятных условий для досуга и приобщения жителей района к творчеству, культурному развитию;

-осуществление комплексных мер по стимулированию инновационной деятельности учреждений и работников культуры;

- формирование экономических условий, обеспечивающих систему дополнительного образования финансовыми и материально-техническими ресурсами.

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации  
муниципальной программы «Развитие культуры Трубчевского муниципального района)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год (первоначальный)** | **2023 год** | **2023 / 2022 %** |
| Мероприятия по проведению капитальных и текущих ремонтов учреждений культуры | 0,00 | 2 651 498,00 | 0,00 |
| Мероприятия по оказанию финансовой помощи муниципальным учреждениям культуры Трубчевского района | 45 616 152,00 | 51 200 899,00 | 112,2 |
| Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или пгт на территории Брянской области | 50 400,00 | 46 800,00 | 92,9 |
| Мероприятия по оказанию финансовой помощи учреждениям образования Трубчевской ДШИ и Белоберезковской ДМШ | 17 793 500,00 | 21 535 500,00 | 121,0 |
| Государственная поддержка отрасли культуры | 0,00 | 13 001 321,00 | 0,0 |
| **Итого по муниципальной программе** | **63 460 052,00** | **88 436 018,00** | **139,4** |

**Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами**

**Трубчевского муниципального района»**

**Приоритеты и цели и задачи муниципальной программы:**

Приоритетами в сфере реализации Программы являются:

-нормативно-методическое обеспечение, организация бюджетного процесса;

-повышение финансовой устойчивости бюджетов, входящих в состав Трубчевского района;

-управление муниципальным долгом Трубчевского района;

-обеспечение публичности бюджета Трубчевского района.

Исходя из данных приоритетов определены цели и задачи Программы.

Цели муниципальной программы:

-обеспечение среднесрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Трубчевского муниципального района;

-создание условий для оптимизации и повышения эффективности расходов бюджета района;

-создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления.

Для достижения указанной цели определены следующие задачи Программы:

-реализация мероприятий, направленных на сбалансированное управление расходами бюджета района;

-внедрение современных методов и технологий управления муниципальными финансами;

-повышение прозрачности бюджетной системы Трубчевского муниципального района;

-выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований и поддержка мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в Трубчевском муниципальном районе в рамках содействия органам местного самоуправления в осуществлении реализации полномочий по решению вопросов местного значения;

-формирование расходов бюджета Трубчевского муниципального района в рамках муниципальных программ;

-обеспечение публикации в сети Интернет информации о системе управления муниципальными финансами.

Реализация муниципальной программы будет осуществляться в соответствии со следующими основными документами:

-Бюджетным Кодексом Российской Федерации;

-Посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации;

-Бюджетное послание Президента Российской Федерации о бюджетной политике;

-стратегия социально-экономического развития Трубчевского муниципального района;

-основные направления бюджетной и налоговой политики Брянской области;

-основные направления бюджетной и налоговой политики Трубчевского муниципального района.

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации  
муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Наименование** | **2022 год (первоначальный)** | **2023 год** | **2023 / 2022 %** | | Мероприятия по оказанию финансовой помощи финансовому управлению администрации Трубчевского муниципального района | 6 672 000,00 | 7 045 000,00 | 105,6 | | Мероприятия по межбюджетным отношениям с городскими и сельскими поселениями. | 3 629 000,00 | 3 766 600,00 | 103,8 | | **Итого по муниципальной программе** | **10 301 000,00** | **10 811 600,00** | **105,0** | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе"**

**Приоритеты и цели и задачи муниципальной программы:**

Приоритетным направлением деятельности является улучшение здоровья населения за счет привлечения его к систематическим занятиям физической культурой и спортом, формирование устойчивой потребности в здоровом образе жизни, нравственных и духовных основ подрастающего поколения.

Целью программы является создание условий для всестороннего развития личности, физического совершенствования и укрепления здоровья населения района в процессе физкультурно-оздоровительной и спортивной деятельности.

Для достижения указанной цели должны быть решены следующие основные задачи:

-популяризация физической культуры и спорта, формирование потребности в физическом совершенствовании посредством внедрения эффективных технологий пропаганды и социальной рекламы в сфере физической культуры и спорта;

-создание условий для укрепления здоровья различных слоев населения путем развития инфраструктуры спорта.

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации  
муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта Трубчевского муниципального района)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год (первоначальный)** | **2023 год** | **2023 / 2022 %** |
| Мероприятия по проведению спортивных мероприятий | 243 500,00 | 250 000,00 | 102,7 |
| Мероприятия спортивно-оздоровительных комплексов и центров | 14 250 000,00 | 16 557 000,00 | 116,2 |
| Мероприятия по обеспечению жильем тренеров, тренеров-преподавателей учреждений физической культуры и спорта Брянской области | 0,00 | 7 688 160,00 | 0,00 |
| **Итого по муниципальной программе** | **14 493 500,00** | **24 495 160,00** | **169,0** |

**Муниципальная программа «Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечение мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений»**

**Цели и задачи муниципальной программы:**

Основной целью программы является предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечение мер пожарной безопасности в Трубчевском муниципальном районе в границах населенных пунктов поселений.

Основными задачами, решение которых предусмотрено программой, являются:

-спасение людей и имущества при пожарах, оказание первой помощи;

-организация и осуществление тушения пожаров, и проведение аварийно-спасательных работ;

-принятие мер по локализации пожаров и спасению людей и имущества в границах населенных пунктов до прибытия государственной противопожарной службы;

- охват территории Трубчевского муниципального района комплексной системой экстренного оповещения населения;

- охват населения доступностью вызова экстренных оперативных служб по единому номеру 112, проживающего на территории Трубчевского муниципального района.

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации  
муниципальной программы «Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечение мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год (первоначальный)** | **2023 год** | **2023 / 2022 %** |
| Мероприятия по обеспечению деятельности единых диспетчерских служб | 3 913 000,00 | 4 121 000,00 | 105,3 |
| Мероприятие по содействию в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечении мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений | 8 281 000,00 | 9 300 000,00 | 112,3 |
| **Итого по муниципальной программе** | **12 194 000,00** | **13 421 000,00** | **110,1** |

**Непрограммная часть расходов районного бюджета**

Анализ расходов районного бюджета, не включенные в муниципальные программы Трубчевского муниципального района представлен в таблице 8

Таблица 8

Анализ непрограммных расходов районного бюджета на 2023-2025 годах

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2023 год | 2024 год | | 2025 год |
| **ВНЕПРОРАММНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ** | **4 259 461,99** | | **10 153 082,00** | **16 739 000,00** |
| **ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** | 100 000,00 | | 0,00 | 0,00 |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 100 000,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Резервные фонды | 100 000,00 | | 0,00 | 0,00 |
| **УСЛОВНО-УТВЕРЖДЕННЫЕ РАСХОДЫ** |  | | 5 600 000,00 | 12 200 000,00 |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ |  | | 5 600 000,00 | 12 200 000,00 |
| Другие общегосударственные вопросы |  | | 5 600 000,00 | 12 200 000,00 |
| Условно-утвержденные расходы |  | | 5 600 000,00 | 12 200 000,00 |
| **ТРУБЧЕВСКИЙ РАЙОННЫЙ СОВЕТ НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ** | **2 564 379,99** | | **2 964 000,00** | **2 964 000,00** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 2 564 379,99 | | 2 964 000,00 | 2 964 000,00 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 1 109 139,99 | | 1 430 000,00 | 1 430 000,00 |
| Обеспечение деятельности главы муниципального образования | 1 109 139,99 | | 1 534 000,00 | 1 534 000,00 |
| **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** | **1 595 082,00** | | **1 589 082,00** | **1 575 000,00** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 1 595 082,00 | | 1 589 082,00 | 1 575 000,00 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 1 022 000,00 | | 1 022 000,00 | 1 022 000,00 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 459 000,00 | | 453 000,00 | 553 000,00 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля | 114 082,00 | | 114 082,00 |  |

Непрограммная часть бюджета на 2023 год определена в сумме 4 259 461,99 рублей или 0,6 процентов всей расходной части бюджета, в нее вошли расходы на обеспечение деятельности представительного органа муниципального образования - Трубчевский районный Совет народных депутатов, обеспечение деятельности контрольно-счетного органа муниципального образования - Контрольно-счетная палата Трубчевского района, резервный фонд местной администрации.

Резервный фонд администрации Трубчевского муниципального района на 2023 год запланирован в сумме 100 000,00 рублей.

**Контактная информация**

Ответственным за разработку бюджета для граждан, является финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района.

Контактная информация финансового управления администрации Трубчевского муниципального района: телефоны: (48352) 2-22-96 - приёмная, 2-22-97 - зам. главы администрации Факс: (48352) 2-22-96; E-mail: fin@trubech.ru. Почтовый адрес: 242220, г. Трубчевск ул. Брянская, 59

Официальный сайт E-mail: trudech.ru формационно-справочный портал администрации Трубчевского муниципального района.