**БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН**

**по проекту решения Гордеевского районного Совета народных депутатов «О бюджете Гордеевского муниципального района Брянской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025годов»**

**Оглавление**

1. Основные показатели социально-экономического развития Гордеевского района ............3

2. Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики Гордеевского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов .................................................................. 3

 2.1. Итоги реализации бюджетной политики в 2023 году....................................................... 3

 2.2. Приоритетные направления бюджетной политики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов …………………………………………………………………...................... 4

3. Основные проблемы в бюджетной сфере и бюджетные риски, пути их преодоления ...... 5

4. Основные характеристики бюджета ........................................................................................ 5

5. Доходы бюджета ........................................................................................................................ 6

5.1. Налоговые и неналоговые доходы ........................................................................................ 6

5.2. Налоговые льготы ………………………………….............................................................. 7

5.3. Основные налогоплательщики Гордеевского района …………………............................ 8

5.4. Безвозмездные поступления................................................................................................... 8

6. Расходы бюджета ...................................................................................................................... 9

6.1 Динамика и структура расходов бюджета............................................................................. 9

6.2. Межбюджетные трансферты бюджетам поселений……………………........................... 11

7. Дефицит бюджета муниципальный долг ….......................................................................... 11

8. Муниципальные программы Гордеевского района............................................................ 12

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| Муниципальная программа «Реализация полномочий органов местного самоуправления Гордеевского района»……………………………… |  13 |
|  |  |
| Муниципальная программа «Развитие культуры Гордеевского района»…………………………………………………………………………………………… |  18 |
|  |  |
|  |  |
| Муниципальная программа «Развитие образования Гордеевского муниципального района» ………………………………………………………………… |  19  |
|  Муниципальная программа «Управление муниципальной собственностью  Гордеевского муниципального района»………………………………. |  22 |
|  |  |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Гордеевского муниципального района»……………………………... |  23  |
|  |  |
| Непрограммная часть расходов бюджета района…………………………………………. |  24 |
| 9. Основные понятия, термины, определения (глоссарий терминов)...............................  |  24 |

10. Бюджетный процесс ........................................................................................................ 27

12. Контактная информация ................................................................................................... 109

1. **Основные показатели социально-экономического развития Гордеевского района**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Единица измерения | 2021(факт) | 2022(оценка) | 2023(прогноз) | 2024(прогноз) | 2025 (прогноз) |
| Численность населения(среднегодовая) | тыс. чел.  | 10,055 | 9,902 |  9,785 | 9,682 | 9,593 |
| Индекс производства продукции сельского хозяйства | в % к предыдущему году | 84,75 | 94,87 | 100,00 | 100,26 | 100,54 |
|  Численность экономическиактивного населения | тыс. чел.  | 5,720 | 5,500 | 5,500 | 5,501 | 5,502 |
| Среднегодовая численностьзанятых в экономике | тыс. чел.  | 4,920 | 4,860 | 4,860 | 4,865 | 4,870 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработнаяплата в целом по району | тыс. рублей | 23,488 | 24,038 | 25,476 | 27,540 | 29,603 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработнаяплата в целом по району | в % к предыдущему году | 99,49 | 102,34 | 105,98 | 108,10 | 107,49 |

**2. Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики Гордеевского района на 2023год и плановый период 2024 и 2025годов**

Данный раздел Бюджета для граждан основан на Основных направлениях бюджетной политики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, размещенных на официальном сайте администрации Гордеевского района.

***2.1. Итоги реализации бюджетной политики в 2022 году***

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

 В 2023 году сохраняется традиционно сложившаяся социально направленная структура расходов бюджета. Доля расходов на социальный блок в структуре расходов составляет 77,7 %.

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

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

***2.2 Приоритетные направления бюджетной политики на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов***

1) обеспечение сбалансированности бюджетной системы Гордеевского района в рамках принятых Гордеевским районом обязательств;

2) финансовое обеспечение принятых расходных обязательств с учетом проведения мероприятий по их оптимизации, сокращению неэффективных расходов;

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

4) безусловное исполнение принятых социальных обязательств перед гражданами;

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

6) интеграция методов проектного управления в деятельности органов муниципальной власти

7) развитие системы межбюджетных отношений, расширение финансовой самостоятельности муниципалитетов, ориентация финансовой поддержки на достижение конечных результатов в сфере полномочий органов местного самоуправления;

8) модернизация информационных систем управления общественными финансами с целью создания единого информационного пространства формирования и исполнения бюджетов на территории региона;

 9) повышение прозрачности и открытости бюджетной системы;

 10) повышение роли граждан и общественных институтов в процессе формирования приоритетов бюджетной политики и направлений расходов бюджета, реализация проектов инициативного бюджетирования.

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

Финансовое состояние бюджета района в среднесрочной перспективе характеризуется рядом бюджетных рисков, что требует пристального внимания со стороны администрации Гордеевского района и определяет необходимость наличия инструментов для их предупреждения и сглаживания негативных последствий.

 **«Необеспеченные мандаты»**

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

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

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

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

**4.Основные характеристики бюджета**

 Основные параметры бюджета района на 2023-2025 годы, предусмотренные проектом решения о бюджете, не окончательные. В течение года Департаментами Брянской области осуществляется распределение межбюджетных трансфертов между муниципальными образованиями области. В результате в ходе исполнения бюджет несколько раз корректируется – доходы и расходы бюджета увеличиваются на сумму дополнительных безвозмездных поступлений.

 / рублей/

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | 2021год (исполнение) | 2022 год (оценка) | 2023год (план) | 2024 год (план) | 2025год (план) |
| Доходы бюджета | 280 529 711,44 | 270 554 908,65 | 236 951 545,27 | 215 053 965,32 | 228 151 802,94 |
| налоговые и неналоговые доходы | 40 091 864,23 | 43 405 786,32 | 44 099 692,00 | 47 142 709,00 | 50 326 557,00 |
| безвозмездные поступления | 241 014 613,88 | 227 149 122,33 | 192 851 853,27 | 167 911 256,32 | 177825 045,94 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение . прошлых лет |  | -97 094,37 |  |  |  |
| Расходы бюджета | 254 093 427,89 | 292 315 400,00 | 236 951 545,27 | 215 053 965,32 | 228 151 802,94 |
| Дефицит/профицит | - 26 436 283,55 | - 21 760 491,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**5. Доходы бюджета**

**5.1 Налоговые и неналоговые доходы**

**Структура и объем налоговых и неналоговых доходов бюджета района, рублей**

 Традиционно основную долю собственных доходов бюджета составляют следующие источники: налог на доходы физических лиц, акцизы на нефтепродукты и единый сельхозналог. На указанные три источника приходится 98,23% налоговых доходов бюджета района.

 рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Налоговые доходы** | **2020 год (исполнение** | **2021 год (исполнение)** | **2022 год (оценка)** | **2023 год (план)** | **2024 год (план)** | **2025 год (план)** |
| налог на доходы физических лиц  | 25 428 723,80 | 26 626098,84 | 31 192 000,00 | 34 581 000,00 | 37 382 000,00 | 40 186 000,00 |
| акцизы на нефтепродукты | 4 519 865,19 | 5 252 232,68 | 6 043 000,00 | 5 416 692,00 | 5 547 709,00 | 5 803 557,00 |
| единый налог на вмененный доход | 1 562 024,23 | 295 751,21 | 8 800,00 |  |  |  |
| единый сельскохозяйственный налог | 500 536,53 | 1 074 324,95 | 930 000,00 | 868 000,00 | 868 000,00 | 880 000,00 |
| госпошлина | 419 356,52 | 455 964,58 | 550 000,00 | 450 000,00 | 500 000,00 | 600 000,00 |
| налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 9 586,0 | 149 610,05 | 268 000,00 | 284 000,00 | 295 000,00 | 307 000,00 |

**5.2. Налоговые льготы**

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

 Льготы по налогам, поступающим в бюджет муниципального района, установлены Налоговым кодексом Российской Федерации.

 Льготы по местным налогам (земельный налог и налог на имущество физических лиц), которые поступают в бюджеты городского и сельских поселений района установлены решениями представительных органов поселений.

**5.3. Основные налогоплательщики Гордеевского района**

 За 10 месяцев 2022 года более 25% поступлений в консолидированный бюджет Гордеевского района обеспечили 4 налогоплательщика.

 Такими налогоплательщиками являются:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование юридического лица | Отношение уплаченных налогов к объему налоговых доходов местного бюджета | Оценка вклада в формирование отдельных налоговых доходов |
| налог на доходы физических лиц | единый налог на вмененный доход |
| ГБУЗ "ГОРДЕЕВСКАЯ ЦРБ" | 7,4% | 12,1% |  |
| ГОРДЕЕВСКОЕ РАЙПО | 3,9% | 4,2% |  |
| АО "Брянскавтодор" | 3,5% | 4,6% |  |
| МО МВД РОССИИ "КЛИНЦОВСКИЙ" | 4,0% | 6,5% |  |

**5.4. Безвозмездные поступления**

 Безвозмездные поступления в бюджет – межбюджетные трансферты (средства), предоставляемые одним бюджетом другому. Межбюджетные трансферты формируют значительную часть бюджетов всех уровней. 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».

 Субсидии предоставляются на поддержку реализации полномочий, исполнение которых закреплено за получателем субсидий. Субсидии обычно предоставляются на условиях софинансирования – это означает, что получатель субсидии должен за счет собственных средств предусмотреть определенную долю финансирования (обычно от %) на те же цели.

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

 рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Безвозмездные поступления | 2021 год (исполнение) | 2022 год (оценка) | 2023 год (план) | 2024 год (план) | 2025 год (план) |
| Дотации | 77 889 314,00 | 51 298 391,00 | 49 531 840,00 | 23 381 000,00 | 27 064 000,00 |
| Субсидии | 48 497 984,35 | 31 112 856,27 | 9 025 852,17 | 7 438 624,22 | 12 447 418,84 |
| Субвенции | 109 291 219,61 | 121 467 070,52 | 126 413 429,10 | 130 776 073,10 | 131 987 682,10 |
| Иные межбюджетные трансферты | 10 634 709,00 | 23 367 898,91 | 7 880 732,00 | 6 315 559,0 | 6 326 145,00 |

Объем безвозмездных поступлений планируется в бюджете в соответствии с проектом областного закона «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов». Поскольку большинство субсидий из областного бюджета распределяются между муниципальными районами Брянской области в течение года, объем субсидий неоднократно подвергается корректировке в сторону увеличения в ходе исполнения бюджета.

**6. Расходы бюджета**

**6.1 Динамика и структура расходов бюджета**

 рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2021год (исполнение)  | 2022 год (оценка) | 2023 год | 2024 год | 2025год |
| объем | Доля в общем объеме расходов |
| Общегосударственные вопросы | 25 717 359,95 | 29 308 400,00 | 30 595 348,00 |  12,9% | 31 745 276,00 | 33 851 624,00 |
| Национальная оборона | 1 000 290,00 | 1 106 772,00 | 1 264 438,00 | 0,5% | 1 321 406,00 | 1 367 988,00 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 3 191 059,07 | 4 342 977,86 | 3 700 000,00 | 1,6% | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 |
| Национальная экономика | 11 660 155,56 | 27 424 161,79 | 15 573 886,10 | 6,6% | 12 535 152,10 | 18 325 215,93 |
| Жилищно - коммунальное хозяйство | 12 510 940,00 | 22 234 816,20 | 99 500,00 | 0,1% | 394 970,68 | 0,00 |
| Образование | 141 623 070,00 | 149 032 702,25 | 152 148 611,76 | 64,2% | 137 851 054,13 | 142 491 166,50 |
| Культура, кинематография | 13 853 040,10 | 19 215 080,00 | 15 663 197,90 | 6,6% | 8 390 832,90 | 8 324 835,00 |
| Социальная политика | 13 272 245,08 | 13 081 704,90 | 13 008 563,51 | 5,5% | 16 096 220,51 | 17 271 920,51 |
| Физическая культура и спорт | 23 717 260,85 | 22 590 785,00 | 3 320 000,00 | 1,4% | 1 433 053,00 | 1 233 053,00 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 7 319 450,00 | 3 978 000,00 | 1 536 000,00 | 0,6% | 1 536 000,00 | 1 536 000,00 |
| **Итого**  | **254 093 427,89** | **292 315 400,00** | **236 951 545,27** | **100,00%** | **215 053 965,32** | **228 151 802,94** |

Основную долю в расходах бюджета занимают «социальные» расходы (образование, культура, социальная политика, физическая культура и спорт).

 **Структура расходов бюджета района, рублей.**

**6.2 Межбюджетные трансферты бюджетам поселений**

Бюджетная политика в сфере межбюджетных отношений с муниципальными образованиями района в 2023 – 2025 годах будет сосредоточена на решении следующих задач:

повышение роли выравнивающей составляющей межбюджетных трансфертов;

повышение открытости и прозрачности межбюджетных отношений, бюджетного процесса на муниципальном уровне.

Общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений планируется:

на 2023 год – 2 513 066,00 рублей;

на 2024 год – 2 557 087,00 рублей;

на 2024 год – 2 593 083,00 рублей.

 **Межбюджетные трансферты бюджетам поселений, рублей.**

**7. Дефицит бюджета и муниципальный долг**

Бюджет Гордеевского муниципального района Брянской области на 2023-2025 годы является сбалансированным. Муниципальный долг отсутствует.

 **8. Муниципальные программы Гордеевского района**

Основной составляющей бюджета района являются муниципальные программы Гордеевского района.

**Муниципальная программа** –утвержденный постановлением администрации Гордеевского района документ, определяющий цели и задачи деятельности органов местного самоуправления, систему мероприятий (действий), направленных на достижение целей и решение задач, систему индикаторов (показателей) эффективности деятельности органов местного самоуправления и их целевые значения, а также взаимоувязку целей, задач, мероприятий, индикаторов (показателей) и выделяемых на муниципальную программу средств.

В 2023-2025 годах в Гордеевском районе будет осуществляться реализация 5 муниципальных программ, сроки их реализации предусмотрены в 2023 – 2025 годах:

 рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2022 год (оценка исполнения) | 2023 год (план) | 2024 год (план) | 2025 год (план) |
|  Реализация полномочий органов местного самоуправления Гордеевского муниципального района | 116 141 868,75 | 51 958 281,61 | 52 277 578,29 | 57 719 166,44 |
|  Развитие образования Гордеевского муниципального района  | 149 032 702,25 | 160 764 065,76 | 144 669 661,13 | 150 285 473,50 |
| Развитие культуры Гордеевского муниципального района | 15 629 860,00 | 15 663 197,90 | 8 390 832,90 | 8 324 835,00 |
|  Управление муниципальной собственностью Гордеевского муниципального района | 2 242 060,00 | 2 242 000,00 | 1 636 800,00 | 1 636 800,00 |
| Управление муниципальными финансами Гордеевского муниципального района | 7 670 360,00 | 5 226 000,00 | 5 226 000,00 | 5 226 000,00 |
|  Непрограммная деятельность  | 1 598 549,00 | 1 098 000,00 | 2 853 093,00 | 4 959 528,00 |
| Итого: | **292 315 400,00** | **236 951 545,27** | **215 053 965,32** | **228 151 802,94** |

 Объемы расходов на реализацию муниципальных программ на 2023 – 2025 годы, предусмотренные проектом решения о бюджете, не окончательные. В течение года областными департаментами осуществляется распределение межбюджетных трансфертов (дотаций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов) между районами области. В результате в ходе исполнения бюджет несколько раз корректируется – расходы на реализацию муниципальных программ увеличиваются на сумму дополнительных безвозмездных поступлений.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«**РЕАЛИЗАЦИЯ ПОЛНОМОЧИЙ ОРГАНОВ МЕСТНОГО САМОУПРАВЛЕНИЯ ГОРДЕЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА»
**Цели муниципальной программы:**

**-**эффективное управление в сфере установленных функций;

-разработка и осуществление мер по обеспечению комплексного социально-экономического развития Гордеевского района, проведение единой государственной и муниципальной политики в области экономики;

-проведение единой государственной и муниципальной политики в области социального обеспечения;

-сохранение и развитие культурного и исторического наследия в Гордеевском районе и создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления в области культуры, спорта, молодежной политики;

-предоставление мер социальной поддержки и социальных гарантий.

**Задачами муниципальной программы являются:**

-создание условий для эффективной деятельности главы администрации Гордеевского района, администрации Гордеевского района и муниципальных учреждений;

-обеспечение реализации отдельных переданных полномочий;

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

-комплексное обустройство населенных пунктов, расположенных в сельской местности, объектами социальной, инженерной инфраструктуры и автомобильными дорогами;

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

-совершенствование системы управления пассажирскими перевозками;

-реализация мероприятий, направленных на социальную поддержку отдельных категорий граждан;

-осуществление строительства систем водоснабжения для населенных пунктов Гордеевского района, увеличение энергоэффективности технологических процессов в сфере водопроводного хозяйства.

**Основные направления расходов:**

рублей

| Направление расходов | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Обеспечение деятельности главы местной администрации (исполнительно - распорядительного органа муниципального образования) | 1 571 953,00 | 1 571 953,00 | 1 571 953,00 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 17 389 670,00 | 17 389 670,00 | 17 389 670,00 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях (осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних) | 561 653,00 | 561 653,00 | 561 653,00 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях (осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по организации деятельности административных комиссий) | 561 653,00 | 561 653,00 | 561 653,00 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях (осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях) | 200,00 | 200,00 | 200,00 |
| Организация и проведение 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 содержания скотомогильников (биотехнических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области | 127 743,10 | 127 743,10 | 127 743,10 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству (содержание органов по опеке и попечительству) | 842 480,00 | 842 480,00 | 842 480,00 |
| Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 280 827,00 | 280 827,00 | 280 827,00 |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты  | 1 264 438,00  | 1 321 406,00 | 1 367 988,00 |
| Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 747,00 | 782,00 | 695,00 |
| Многофункциональные центры предоставления государственных и муниципальных услуг | 2 300 000,00 | 2 300 000,00 | 2 300 000,00 |
| Единые дежурно-диспетчерские службы | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 | 3 700 000,00 |
| Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 253 690,51 | 253 690,51 | 253 690,51 |
| Обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним | 5 120 268,00 | 5 350 093,00 | 5 408 325,00 |
| Обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним | 5 928 475,00 | 3 952 316,00 | 7 904 633,00 |
| Софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Подготовка объектов ЖКХ к зиме | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  Выплата муниципальных пенсий (доплат к государственным пенсиям) | 3 230 931,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 4 228 488,00 | 8 456 976,00 | 8 456 976,00 |
| Установление регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок | 56 065,00 | 56 065,00 | 56 065,00 |
| Компенсация транспортным организациям части потерь в доходах и (или) возмещение затрат, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок | 4 397 400,00 | 3 105 000,00 | 3 000 000,00 |
| Реализация Федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» | 0,00 | 394 970,68 | 0,00 |
| Проведение комплексных кадастровых работ |  |  | 1 884 515,83 |
| Мероприятия в сфере охраны окружающей среды | 42 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения | 99 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ИТОГО:**  | **51 958 281,61** |  **52 277 578,29** | **57 719 166,44** |

|  |
| --- |
|  |

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

 Муниципальная программа Гордеевского района «Развитие культуры Гордеевского муниципального района направлена на:

-создание условий для обеспечения населения услугами культуры и реализации мер государственной поддержки работников культуры;

-сохранение и охрану культурного и исторического наследия Гордеевского района;

-развитие культурных традиций малой Родины, воспитание подрастающего поколения в духе патриотизма;

-укрепление дружбы славянских народов;

-создание условий для расширения доступа различных категорий населения области к культурным ценностям, культурно-историческому наследию, информации и знаниям;

-сохранение и развитие творческого потенциала Гордеевского района;

-создание условий для преодоления культурной изоляции и обогащения межрегионального и межнационального диалога;

-внедрение бюджетного финансирования отрасли культуры, ориентированного на результат;

-повышение эффективности бюджетных расходов в сфере культуры.

Основные направления расходов:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Направление расходов |  2023 год | 2024 год | 2025 год |
|  |
| 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  | 97 200,00 | 97 200,00 | 97 200,00 |
| Библиотеки | 4 500 000,00 | 2 631 557,00 | 2 631 557,00 |
| Дворцы и дома культуры, клубы, выставочные залы | 11 000 000,00 | 5 596 078,00 | 5 596 078,00 |
| Поддержка отрасли культуры | 65 997,90 | 65 997,90 | 0,00 |
| **Расходы по программе ВСЕГО:** | **15 663 197,90** | **8 390 832,90** | **8 324 835,00** |

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«РАЗВИТИЕ ОБРАЗОВАНИЯ ГОРДЕЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА»**

**Цели муниципальной программы:** обеспечение высокого качества образования в соответствии с меняющимися запросами населения и перспективными задачами развития российского общества и экономики.

**Задачи муниципальной программы:**

-повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования детей, дополнительного, начального профессионального образования; реализация муниципальной политики в сфере образования на территории Гордеевского района;

-реализация мероприятий, направленных на социальную поддержку отдельных категорий граждан;

-формирование в Гордеевском районе единой политики в развитии физической культуры и спорта и сфере работы с молодежью, популяризация массовой физической культуры и спорта;

-реализация мероприятий, направленных на социальную поддержку отдельных категорий граждан;

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

-создание условий для повышения эффективности проводимых мер, направленных на сокращение социального сиротства, совершенствования системы профилактики безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних.

**Ответственный исполнитель:** Отдел образования администрации Гордеевского района

**Основные направления расходов:**

 рублей

| Направление расходов | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Осуществление отдельных полномочий в сфере образования | 112 847 753,00 | 112 847 753,00 | 112 847 753,00 |
| Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих общеобразовательную программу дошкольного образования | 697 234,00 | 697 234,00 | 697 234,00 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству (подготовка лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей; подготовка граждан выразивших желание стать опекунами или попечителями совершеннолетних недееспособных или не полностью дееспособных граждан) | 43 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству (выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям) | 4 475 620,00 | 4 558 720,00 | 5 734 420,00 |
| Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 6 093 360,00 | 6 015 240,00 | 6 015 240,00 |
| Дошкольные образовательные организации | 6 300 000,00 | 3 610 000,00 | 3 610 000,00 |
| Общеобразовательные организации | 12 400 824,05 | 6 703 033,23 | 7 072 723,30 |
| Организации дополнительного образования | 1 800 000,00 | 898 380,00 | 898 380,00 |
| Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 2 477 078,72 | 2 477 078,65 | 2 373 630,95 |
| Создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях Брянской области | 232 438,95 | 241 329,47 | 241 3219,47 |
| Приведение в соответствии с брендбуком "Точки роста" помещений муниципальных образовательных организаций | 199 362 ,04 | 152 998,78 | 152 998,78 |
| Учреждения, обеспечивающие деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений | 9 296 424,00 | 4 403 870,00 | 8 777 740,00 |
| Спортивно-оздоровительные комплексы и центры | 3 300 000,00 | 1 413 053,00 | 1 213 053,00 |
| Мероприятия по развитию физической культуры и спорта | 20 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 |
| Мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью | 20 000,00 | 20 000,00 | 20 000,00 |
|  Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 79 600,00 | 79 600,00 | 79 600,00 |
| Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей  | 481 371,00 | 481 371,00 | 481 371,00 |
| **Итого:** | **160 764 065,76** | **144 669 661,13** | **150 285 473,50** |

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТЬЮ ГОРДЕЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА»**

Муниципальная программа «Управление муниципальной собственностью Гордеевского муниципального района» направлена на повышение эффективности управления и распоряжения муниципальной собственностью Гордеевского района.

Задачей муниципальной программы является обеспечение эффективного управления и распоряжение муниципальным имуществом Гордеевского района, рациональное его использование.

**Основные направления расходов:**

 рублей

| Направление расходов | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 1 636 800,00 | 1 636 800,00 | 1 636 800,00 |
| Оценка имущества, признание прав и регулирование отношений муниципальной собственности | 140  000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Эксплуатация и содержание имущества казны муниципального образования | 465 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Всего по программе:** | **2 242 000,00** | **1 636 800,00** | **1 636 800,00** |

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ ГОРДЕЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА»**

 **Цели муниципальной программы:** Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления муниципальными финансами Гордеевского района.

 **Задачи муниципальной программы:** обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Гордеевского района путем проведения сбалансированной финансовой политики; создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами сбалансированное управление расходами районного бюджета.

**Ответственный исполнитель:** Финансовый отдел администрации Гордеевского района

**Основные направления расходов:**

 рублей

| Направление расходов | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 3 692 360,00 | 3 692 360,00 | 3 692 360,00 |
| Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 536 000,00 | 536 000,00 | 536 000,00 |
| Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| **Итого:** | **5 226 000,00** | **5 226 000,00** | **5 226 000,00** |

**НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА**

**ГОРДЕЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ**

| Направление расходов | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Резервные фонды местных администраций  | 258 000,00 | 250 000,00 | 250 000,00 |
|  Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления  | 18 450,00 | 18 450,00 | 18 450,00 |
| Обеспечение деятельности руководителя контрольно-счетного органа муниципального образования и его заместителей | 821 550,00 | 821 550,00 | 821 550,00 |
| Условно утвержденные расходы | 0,00 | 1 763 093,00 | 3 869 528,00 |
| **Итого:** | **1 098 000,00** | **2 853 093,00** | **4 959 528,00** |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

**9. Основные понятия, термины, определения (глоссарий терминов)**

 Бюджет – (от старонормандского bougette – кошель, сумка, кожаный мешок) – форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления.

 Безвозмездные поступления – поступления, поступающие в бюджет денежные средства на безвозвратной и безвозмездной основе в виде дотаций, субсидий, субвенций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также перечисления от физических и юридических лиц, международных организаций и правительств иностранных государств в том числе добровольных пожертвований.

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

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

телей бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

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

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

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

 Бюджетный кредит – денежные средства, предоставляемые бюджетом другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации, юридическому лицу (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), иностранному государству, иностранному юридическому лицу на

возвратной и возмездной основах.

 Бюджетный процесс – регламентируемая законодательством Российской Федерации деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности.

 Ведомственная структура расходов бюджета – распределение бюджетных ассигнований, предусмотренных законом (решением) о бюджете на соответствующий финансовый год главным распорядителям бюджетных средств, по кодам бюджетной классификации Российской Федерации.

 Главный распорядитель бюджетных средств (ГРБС) – орган государственной власти (местного самоуправления), орган управления государственным внебюджетным фондом, или наиболее значимое учреждение науки, образования, культуры и здравоохранения, напрямую получающий(ее) средства из бюджета и наделенный правом распределять их между подведомственными распорядителями и получателями бюджетных средств.

 Государственная программа – система мероприятий и инструментов государственной политики, обеспечивающих в рамках реализации ключевых государственных функций достижение приоритетов и целей государственной политики в сфере социально-экономического развития и безопасности.

 Дефицит бюджета – превышение расходов бюджета над его доходами.

 Дотации – межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования.

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

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

 Консолидированный бюджет – свод бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на соответствующей территории (за исключением бюджетов государственных внебюджетных фондов) без учета межбюджетных трансфертов между этими бюджетами.

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

 Налоговые доходы – доходы от предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах федеральных налогов и сборов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, региональных и местных налогов, а также пеней и штрафов по

ним.

 Неналоговые доходы – платежи за возмездные операции от прямого предоставления государством разных видов услуг, а также платежи в виде штрафов или иных санкций за нарушение законодательства.

 Профицит бюджета – превышение доходов бюджета над его расходами.

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

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

 Субвенции – целевой межбюджетный трансферт на обеспечение передаваемых полномочий.

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

 Участники бюджетного процесса – субъекты, осуществляющие деятельность по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности.

**10.Бюджетный процесс**

Основными этапами подготовки бюджета на 2022-2024 годы являются:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Срок** | **Направление деятельности** | **Ключевые участники** |
|  |  |  |
| июнь-август | Подготовка документов и сбор данных, необходимых для осуществления расчетов доходной и расходной частей бюджета  | Финансовый отдел администрации районаОтдел экономического развития  |
|  |  |
|  до 31 июля | Предварительный прогноз социально- |  |
| экономического развития Гордеевского района | Отдел экономического развития  |
|  |  |  |
|  | Определение основных подходов к формированию бюджета Подготовка проекта основных направлений |  |
| сентябрь-октябрь | бюджетной и налоговой политики | Финансовый отдел  |
|  Гордеевского района | администрации района |
|  |
|  | Определение параметров бюджета (доходы, расходы, дефицит / профицит, |  |
|  | предельных бюджетов органов местного |  |
|  | самоуправления) |  |
|  |  |  |
|  | Распределение доведенных предельных бюджетов органов местного самоуправления | Органы местного самоуправления Гордеевского района |
| октябрь- ноябрь | Проведение согласительных совещаний по |  |
| бюджетным проектировкам | Финансовый отдел  |
|  | Подготовка необходимых изменений в нормативные акты Гордеевского района | администрации района |
|  |  |  |
|  | Подготовка проектов муниципальных программ Гордеевского района идругих документов, предоставляемых совместно с проектом решения о бюджете в районный Совет народных депутатов |  |
|  | Органы местного самоуправления  |
| октябрь | Гордеевского района |
| Финансовый отдел администрации |
|  | района |
|  |  |  |
| 15 ноября(не позднее) | Внесение проекта решения о бюджетеГордеевского муниципального района на очередной финансовый год в районный Совет народных депутатов | Глава администрации района, Финансовый отдел администрации района |
|
| 3 декабря10 декабря10 декабря | Рассмотрение проекта решения о бюджетерайона на заседаниях комитетов районного Совета народных депутатовПроведение публичных слушаний по проекту решенияПринятие проекта решения о бюджете  | Гордеевский районный Совет народных депутатов |
|  До начала нового бюджетного года | Принятие и опубликование решения о бюджете района  | Гордеевский районный Совет народных депутатов |