Уважаемые жители Жирятинского района!

В целях реализации принципа прозрачности (открытости) и обеспечения полного и доступного информирования граждан о бюджете Жирятинского муниципального района Брянской области разработан бюджет для граждан - аналитический документ, содержащий основные положения проекта бюджета района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов в доступной для широкого круга потенциальных пользователей форме.

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

Структура бюджета для граждан

1. Вводная часть

2. Общие характеристики бюджета

3. Доходы бюджета

4. Расходы бюджета

5. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета

6. Межбюджетные отношения

1. **ВВОДНАЯ ЧАСТЬ**

Основные понятия и термины:

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

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

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

дефицит бюджета - превышение расходов бюджета над его доходами;

профицит бюджета - превышение доходов бюджета над его расходами;

бюджетные ассигнования - предельные объемы денежных средств, предусмотренных в соответствующем финансовом году для исполнения бюджетных обязательств;

бюджетные обязательства - расходные обязательства, подлежащие исполнению в соответствующем финансовом году;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

отчетный финансовый год - год, предшествующий текущему финансовому году;

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

Основа экономики района - сельское хозяйство. Сельское хозяйство в районе осуществляют 9 сельхозпредприятий, 13 КФХ и 2364 личных подсобных хозяйств граждан.

Объем валовой продукции сельского хозяйства в действующих ценах по всем категориям хозяйств составил в 2020 году -5222 млн. рублей. По оценке 2021 года ее производство составит 5533,8 млн. рублей, ожидаемое в 2022 году -5757 млн. рублей, к 2024 году 6097,5 млн. рублей.

Демографическая ситуация в районе остается сложной. Особенностью демографических тенденций в последнее время является старение населения, ухудшение возрастной структуры населения. На 1 января 2020 года численность населения составляла 6785 человек, на 1 января 2021 года -6661 человек, ожидаемые итоги на 2022 год -6655 человек. Удельный вес населения старше трудоспособного возраста составляет 26%.

Численность населения занятого в экономике в 2021 году составляет 3400 человек.

Численность безработных граждан, состоящих на учете  на 1 ноября 2021 года, составила  39 человек. Уровень регистрируемой безработицы в районе составил 1,1%,

Уровень официально регистрируемой безработицы в 2020 году-1,2%, ожидаемое в 2021 - 1,4% к численности экономически активного населения, за 2023-2024 гг. - 1,1% к численности экономически активного населения.

**2. ОБЩИЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА**

В основу приоритетов бюджетной политики на 2022 – 2024 годы положен базовый вариант прогноза социально-экономического развития Жирятинского района.

В 2022 – 2024 годах решение задач социально-экономического развития будет осуществляться в условиях преемственности курса бюджетной политики на обеспечение стабильности, сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, обеспечение исполнения принятых обязательств, в том числе с учетом их оптимизации и повышения эффективности использования финансовых ресурсов.

Основными целями бюджетной политики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов будут являться:

1) обеспечение сбалансированности бюджетной системы Жирятинского муниципального района;

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

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

4) безусловное исполнение принятых социальных обязательств перед гражданами;

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

6) развитие информационных технологий в сфере управления муниципальными финансами;

7) реализация принципов открытости и прозрачности управления муниципальными финансами.

В течение 2022 – 2024 годов более 75,8% расходов бюджета района будут направлены на финансовое обеспечение социального сектора – образования, культуры, физической культуры и спорта, социальной защиты населения.

При подготовке бюджета Жирятинского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов учитывались параметры прогноза социально-экономического развития района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, положения Закона Брянской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», Положения Федерального Закона от 6.10.2003 года №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

Основные характеристики бюджета района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформированы исходя из прогнозируемого объема налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений из областного бюджета и необходимости обеспечения сбалансированности бюджета.

Бюджет района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов составлен по ведомственной структуре расходов бюджета; распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета (функциональная структура расходов); распределение расходов по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета (программная структура расходов).

Исходя из прогнозных условий социально-экономического развития, основных направлений бюджетной политики и налоговой политики на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, оценки поступлений доходов в бюджет района в 2021 году, данных администраторов доходов - основные характеристики бюджета Жирятинского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов:

прогнозируемый общий объем доходов бюджета района на 2022 год- 204 187 975,63 рубля, на 2023 год – 172 381 190,63 рубля, на 2024 год – 172 731 741,63 рубля;

общий объем расходов бюджета района на 2022 год- 204 187 975,63 рубля, на 2023 год – 172 381 190,63 рубля, на 2024 год – 172 731 741,63 рубля;

верхний предел муниципального долга Жирятинского района на 1 января 2023 года в сумме 0 рублей, на 1 января 2024 года 0 рублей, на 1 января 2025 года 0 рублей.

Таблица 1

Основные характеристики бюджета Жирятинского муниципального района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель/период | 2022 год | Удельный вес (%) | 2023 год | Удельный вес (%) | 2024 год | Удельный вес (%) |
| Доходы, в том числе: | 204 187 975,63 | 100 | 172 381 190,63 | 100 | 172 731 741,63 | 100 |
| налоговые и неналоговые доходы | 56 163 689,33 | 27,5 | 55 276 000,33 | 32,1 | 58 539 550,33 | 33,9 |
| Безвозмездные поступления | 148 024 286,30 | 72,5 | 117 105 190,30 | 67,9 | 114 192 191,30 | 66,1 |
| Расходы | 204 187 975,63 |  | 172 381 190,63 |  | 172 731 741,63 |  |
| Дефицит(-) /профицит(+) | 0 |  | 0 |  | 0 |  |

**3.ДОХОДЫ БЮДЖЕТА**

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

Общий объем налоговых и неналоговых доходов в бюджете района на 2022 год прогнозируется в сумме 56 163 689,33 рубля, на 2023 год - 55 276 000,33 рублей, на 2024 год – 58 539 550,33 рублей.

В общем объеме доходов бюджета района налоговые и неналоговые доходы в 2022 году составляют 27,5%, в 2023 году – 32,1%, в 2024 году -33,9% .

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета района в 2022 году налоговые доходы составляют: 50 291 100 рублей (89,5%), неналоговые доходы - 5 872 589,33 рублей (10,5 %), в 2023 году – налоговые доходы составляют – 53 303 411 рублей (96,4%), неналоговые доходы – 1 972 589,33 рублей (3,6%), в 2024 году – налоговые доходы составляют 56 566 961 рублей (96,6%), неналоговые доходы -1 972 589,03 рубля (3,4%).

Основным доходным источником является налог на доходы физических лиц. В 2022 г. удельный вес НДФЛ в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района составляет 74,1 % .

Прогнозный объем поступлений налога на доходы физических лиц в бюджет района на 2022 год определен в объеме 41 622 376,00 рублей, на 2023 год - 44 622 880,00 рублей, на 2024 год – 47 854 192,00 рублей.

Общий объем безвозмездных поступлений запланирован в 2022 году в сумме 148 024 286,30 рубля (72,5 % общего объема доходов бюджета района), в 2023 году – 117 105 190,30 рубля (67,9 % общего объема доходов бюджета района), в 2024 году – 114 192 191,30 рубля (66,1 % общего объема доходов бюджета района).

Таблица 3

**Структура доходов бюджета района на 2022 год и на плановый период 2023**

**и 2024 годов**

(рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Код бюджетной  классификации  Российской Федерации | Наименование доходов | Сумма на 2022 год | Сумма  на 2023 год | Сумма  на 2024 год |
| **000 1 00 00000 00 0000 000** | **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **56 163 689,33** | **55 276 000,33** | **58 539 550,33** |
| **000 1 01 00000 00 0000 000** | **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **41 622 376** | **44 622 880** | **47 854 192** |
| 000 1 01 02000 01 0000 110 | Налог на доходы физических лиц | 41 622 376 | 44 622 880 | 47 854 192 |
| **1 03 00000 00 0000 000** | **НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | **7 520 198** | **7 461 173** | **7 421 343** |
| 000 1 03 02000 01 0000 110 | Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 7 520 198 | 7 461 173 | 7 421 343 |
| **000 1 05 00000 00 0000 000** | **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | **923 526** | **989 358** | **1 056 426** |
| 000 1 05 03010 01 0000 110 | Единый сельскохозяйственный налог | 281526 | 302 358 | 321 426 |
| 000 1 05 04020 02 0000 110 | Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов | 642 000 | 687 000 | 735 000 |
| **000 1 08 00000 00 0000 000** | **ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА** | **225 000** | **230 000** | **235 000** |
| **000 1 11 00000 00 0000 000** | **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ** | **1 424 586,14** | **1 424 586,14** | **1 424 586,14** |
| 000 1 11 05013 05 0000 120 | Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 854 837,42 | 854 837,42 | 854 837,42 |
| 000 1 11 05035 05 0000 120 | Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 569 748,72 | 569 748,72 | 569 748.72 |
| **000 1 12 00000 00 0000 000** | **ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ** | **2 760** | **2 760** | **2 760** |
| **000 1 13 00000 00 0000 000** | **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА** | **122 243,19** | **122 243,19** | **122 243,19** |
| **000 1 14 00000 00 0000 000** | **ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ** | **3 900 000** |  |  |
| 000 1 14 0601305 0000 430 | Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений | **3 900 000** |  |  |
| **000 1 16 00000 00 0000 140** | **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | **423 000** | **423 000** | **423 000** |
| **000 2 00 00000 00 0000 000** | **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **148 024 286,30** | **117 105 190,30** | **114 192 191,30** |
| **000 2 02 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **148 024 286,30** | **117 105 190,30** | **114 192 191,30** |
| **000 2 02 10000 00 0000 150** | **Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации** | **25 934 000** | **3 627 000** | **2 928 000** |
| 000 2 02 15001 00 0000 150 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 18 774 000 | 3 627 000 | 2 928 000 |
| 000 2 02 15001 05 0000 150 | Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 7 160 000 |  |  |
| **000 2 02 20000 00 0000 150** | **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **15 706 453** | **13 536 960** | **9 211 047** |
| 000 2 02 20216 05 0000 151 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 8 341 596 | 8 341 596 | 4 170 798 |
| 000 2 02 25304 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 1 584 263 | 1 589 460 | 1 682 780 |
| 000 2 02 25467 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек |  | 851 064 | 500 000 |
| 000 2 02 25497 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 562 500 | 562 500 | 562 500 |
| 000 20 02 25519 05 0000 150 | Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры | 43 136 | 43 136 | 43 136 |
| 000 2 02 29999 05 0000 150 | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 5 174 958 | 2 149 204 | 2 249 052 |
| **000 2 02 30000 00 0000 150** | **Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований** | **97 009 689,30** | **90 764 895,30** | **92 838 514,30** |
| 000 2 02 30024 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 84 887 790,30 | 78 656 060,30 | 80 714 860,30 |
| 000 2 02 30029 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования | 382 637 | 382 637 | 382 637 |
| 000 2 02 35082 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 11 282 700 | 11 282 700 | 8 108 496 |
| 000 2 02 35118 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление первичного воинского учета на территориях , где отсутствуют военные комиссариаты | 427 935 | 441 789 | 456 798 |
| 000 2 02 35120 05 0000 150 | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление переданных по составлению ( изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 28 627 | 1 709 | 1 519 |
| **000 2 02 40000 00 0000 150** | **Иные межбюджетные трансферты** | **9 374 144** | **9 176 335** | **9 214 630** |
| 000 2 02 40014 05 0000 150 | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 4 136 722 | 4 165 577 | 4 195 533 |
|  | -на передаваемые полномочия по решению вопросов местного значения сельских поселений по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей услугами организаций культуры | 4 134 322 | 4 163 177 | 4 193 133 |
|  | полномочия по осуществлению муниципального контроля в сфере благоустройства | 1200 | 1200 | 1200 |
|  | На передаваемые полномочия по осуществлению внутреннего финансового контроля | 1 200 | 1 200 | 1 200 |
| 000 2 02 45303 05 0000 150 | Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 4 999 680 | 4 765 320 | 4 765 320 |
| 000 2 02 40999 05 0000 150 | Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 237 743 | 245 320 | 253 777 |
|  | -на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 237 743 | 245 320 | 253 777 |
|  | **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **204 187 975,63** | **172 381 190,63** | **172 731 741,63** |

**4.РАСХОДЫ БЮДЖЕТА**

Объем расходов бюджета Жирятинского муниципального района Брянской области в 2022 году составит 204 187 975,63 руб., в 2023 году – 172 381 190,63 руб., в 2024 году– 172 731 741,63 руб.

Бюджетные ассигнования бюджета района на 2022 – 2024 годы определены исходя из необходимости финансового обеспечения в приоритетном порядке:

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

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

индексации действующего фонда оплаты труда работников муниципальных учреждений, не попадающих под действие «майских» указов Президента Российской Федерации, работников органов местного самоуправления: с 1 октября 2022 года – 4%, с 1 октября 2023 года – 4%, с 1 октября 2024 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 с 1 января 2022 года в размере 13 700 рублей с увеличением на 106,6% к уровню 2021 года (12 850 рублей).

Решения об индексации отдельных статей расходов, запланированные при формировании бюджета района на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов представлены в таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование статьи расходов | Коэффициент индексации | Дата начала применения  коэффициента индексации |
| Фонд оплаты труда  работников муниципальных учреждений, на которых не распространяется действие Указа Президента РФ от 07.05.2018 № 204, органов местного самоуправления | 1,040  1,040  1,040 | 1 октября 2022 года  1 октября 2023 года  1 октября 2024 года |
| Расходы по оплате  коммунальных услуг и средств  связи | 1,040  1,040  1,040 | 1 января 2022 года  1 января 2023 года  1 января 2024 года |

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

- «Реализация полномочий органов местного самоуправления Жирятинского муниципального района Брянской области (2022-2024 годы)»,

- «Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области (2022-2024 годы)»,

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

-«Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области (2022 -2024 годы).

Удельный вес расходов бюджета района в 2022 году программно-целевым методом составит 99,0 процента, 2023 году – 97,9 процентов, 2024 году- 96,9 процентов.

Сохранена социальная направленность бюджета района – на 2022 год расходы на социально-культурную сферу занимают 75,8 % расходов бюджета района.

**Расходы бюджета Жирятинского муниципального района**

(рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел** | **Наименование**  **расходов** | **2022 год** | **2023 год** | **2024 год** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **27 136 724** | **27 305 577** | **29 882 265** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 878 750 | 913 980 | 950 667 |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 427 241 | 442 463 | 458 303 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 17 075 413 | 15 906 238 | 16 457 465 |
| 0105 | Судебная система | 28 627 | 1 709 | 1 519 |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 4 737 745 | 4 842 095 | 5 029 353 |
| 0111 | Резервные фонды | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 3 888 948 | 5 099 092 | 6 884 958 |
| **0200** | **Национальная оборона** | **665 677** | **687 227** | **710 575** |
| 0203 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 665 677 | 687 227 | 710 575 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **3 464 784** | **3 600 592** | **3 741 595** |
| 0309 | Гражданская оборона | 3 464 784 | 3 600 592 | 3 741 595 |
| **0400** | **Национальная экономика** | **16 259 278,30** | **16 272 753,30** | **12 076 125,30** |
| 0405 | Сельское хозяйство и рыболовство | 32 684,30 | 32 684,30 | 32 684,30 |
| 0408 | Транспорт | 292 800 | 365 300 | 379 300 |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 15 861 794 | 15 802 769 | 11 592 141 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 72 000 | 72 000 | 72 000 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **2 824 995** | **1 989 995** | **1 989 995** |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 139 995 | 139 995 | 139 995 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 2 685 000 | 1 850 000 | 1 850 000 |
| **0700** | **Образование** | **122 802 356,28** | **93 910 945,04** | **93 991 126,38** |
| 0701 | Дошкольное образование | 16 764 012 | 14 686 543 | 14 688 542 |
| 0702 | Общее образование | 80 002 378,73 | 64 032 274,21 | 64 245 180,59 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 8 113 670 | 6 249 219 | 6 251 361 |
| 0707 | Молодежная политика | 428 397 | 328 397 | 328 397 |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 17 493 898,55 | 8 614 520,83 | 8 477 645,79 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **11 750 341,05** | **7 237 595,29** | **6 856 199,95** |
| 0801 | Культура | 11 750 341,05 | 7 237 595,29 | 6 856 199,95 |
| **1000** | **Социальная политика** | **18 877 820** | **20 970 506** | **23 077 860** |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 1 167 153 | 1 213 839 | 1 262 393 |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 17 625 667 | 19 660 667 | 21 719 467 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 85 000 | 96 000 | 96 000 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **80 000** | **80 000** | **80 000** |
| 1102 | Массовый спорт | 80 000 | 80 000 | 80 000 |
| **1400** | **Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **326 000** | **326 000** | **326 000** |
| 1401 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 326 000 | 326 000 | 326 000 |
|  | ИТОГО РАСХОДОВ | **204 187 975,63** | **172 381 190,63** | **172 731 741,63** |

Таблица 6

**Структура расходов бюджета**

(рублей)

| **Наименование** | **2022 год** | **Доля в общем объеме** | **2023 год** | **Доля в общем объеме** | **2024 год** | **Доля в общем объеме** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **РАСХОДЫ** | **204 187 975,63** | 100 % | **172 381 190,63** | 100 % | **172 731 741,63** | 100 % |
| **- общегосударственные вопросы** | 27 136 724 | 13,3 % | 27 305 577 | 15,8 % | 29 882 265 | 17,3 % |
| **-национальная оборона** | 665 677 | 0,3 % | 687 227 | 0,4 % | 710 575 | 0,4 % |
| **- национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 3 464 784 | 1,7 % | 3 600 592 | 2,1 % | 3 741 595 | 2,2 % |
| **- национальная экономика** | 16 259 278,30 | 8,0 % | 16 272 753,30 | 9,4 % | 12 076 125,30 | 7,0% |
| **-жилищно-коммунальное хозяйство** | 2 824 995 | 1,4 % | 1 989 995 | 1,2 % | 1 989 995 | 1,2 % |
| **- образование** | 122802356,28 | 60,1 % | 93910945,04 | 54,5 % | 93991126,38 | 54,4 % |
| **- культура, кинематография** | 11 750 341,05 | 5,8% | 7 237 595,29 | 4,2 % | 6 856 199,95 | 4,0 % |
| **- социальная политика** | 18 877 820 | 9,2 % | 20 970 506 | 12,2 % | 23 077 860 | 13,4 % |
| **-физическая культура и спорт** | 80 000 | 0,04 % | 80 000 | 0,05% | 80 000 | 0,05% |
| **-межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | 326 000 | 0,2% | 326 000 | 0,2% | 326 000 | 0,2% |

**Расходы главных распорядителей средств бюджета**

**Жирятинского муниципального района Брянской области на 2022- 2024 годы**

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета района на 2022 г. занимают расходы Отдела образования администрации Жирятинского района – 58,5%, на администрацию Жирятинского района приходится -37,5 % расходов бюджета, на Финансовый отдел – 2,2% расходов бюджета, на Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Жирятинского района – 0,8% расходов бюджета, на Жирятинский районный Совет народных депутатов, -0,6% расходов бюджета, на Контрольно-счетную палату Жирятинского района – 0,3% расходов бюджета района.

**Администрация Жирятинского района**

**Динамика и структура расходов администрации Жирятинского района**

| **Наименование мероприятий** | 2021 год, рублей | 2022 год, рублей | **2022/ 2021, %** | 2023 год, рублей | 2024 год, рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Всего расходов по администрации Жирятинского района | 77 738 372,31 | 76 480 372,35 | 98,4% | 70 000 603,59 | 68 372 805,25 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| *МП «Реализация полномочий органов местного самоуправления Жирятинского муниципального района Брянской области (2021-2023 годы)»* | 77 533 780,31 |  |  |  |  |
| *МП «Реализация полномочий органов местного самоуправления Жирятинского муниципального района Брянской области (2022-2024 годы)»* |  | 76 480 372,35 | 98,6% | 70 000 603,59 | 68 372 805,25 |
| Обеспечение эффективной деятельности главы исполнительно-распорядительного органа муниципального образования и администрации района | 15 439 385 | 14 986 493 | 97,1 % | 13 817 318 | 14 368 545 |
| Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 955 736 | 1 044 560 | 109,3 | 1 044 560 | 1 044 560 |
| Многофункциональные центры предоставления государственных и муниципальных услуг | 1 887 838 | 1 910 479 | 101,2% | 1 979 280 | 2 105 979 |
| Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту | 10 000 | 10 000 | 100% | 10 000 | 10 000 |
| Повышение энергетической эффективности и обеспечение энергосбережения | 20 000 | 10 000 | 50% | 10 000 | 10 000 |
| Эксплуатация и содержание имущества казны муниципального образования | 801 257 | 452 318 | 56,5% | 50 000 | 50 000 |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 621 850 | 665 677 | 107% | 687 227 | 710 575 |
| Единые дежурно-диспетчерские службы | 3 385 097 | 3 454 784 | 102,1% | 3 590 592 | 3 731 595 |
| Организация и осуществление мероприятий по территориальной обороне и гражданской обороне, защите населения и территории муниципального образования от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | 20 000 | 10 000 | 50% | 10 000 | 10 000 |
| 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 и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области | 61 023,58 | 32 684,3 | 53,6% | 32 684,3 | 32 684,3 |  |
| Компенсация транспортным организациям части потерь в доходах и (или) возмещение затрат, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок | 329 600 | 292 800 | 88,8% | 365 300 | 379 300 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 19812340,13 | 15 861 794 | 80,1% | 15 802 769 | 11 592 141 |
| Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 238 884 | 261 090 | 109,3% | 261 090 | 261 090 |
| Подготовка объектов ЖКХ к зиме | 312 766 | 2 685 000 | в 8,6 раза | 1 850 000 | 1 850 000 |
| Осуществление отдельных полномочий в сфере образования (предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам и специалистам образовательных организаций (за исключением педагогических работников), работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области) | 68 400 | 56 400 | 82,5% | 56 400 | 56 400 |
| Повышение доступности и качества предоставления дополнительного образования детей | 2 921 430 | 3 592 872 | 123% | 1 726 940 | 1 727 724 |
| Мероприятия по работе с семьей, детьми и молодежью | 16 000 | 16 000 | 100% | 16 000 | 16 000 |
| Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области | 72 000 | 72 000 | 100% | 72 000 | 72 000 |
| Библиотеки | 3 449 882 | 3 451 260,05 | 100,% | 1 835 925,05 | 1 841 209,05 |
| Дворцы и дома культуры, клубы, выставочные залы | 5 577 775 | 4 092 759 | 73,4% | 1 166 493,24 | 749 857,9 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселений услугами организаций культуры | 3 777 020 | 4 134 322 | 109,5% | 4 163 177 | 4 193 133 |
| Реализация государственной политики в сфере защиты прав детей, в том числе детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей | 15 788 627,6 | 17 286 800 | 109,5% | 19 332 800 | 21 391 600 |
| Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей в Брянской области " государственной программы "Социальная и демографическая политика Брянской области" | 472 500 | 787 500 | 166,7% | 787 500 | 787 500 |
| Мероприятия в сфере социальной и демографической политики | 24 000 | 24 000 | 100% | 24 000 | 24 000 |
| Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних | 13 000 | 13 000 | 100% | 13 000 | 13 000 |
| Мероприятия по развитию физической культуры и спорта | 80 000 | 80 000 | 100% | 80 000 | 80 000 |
| Выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы | 1 120 961 | 1 167 153 | 104,1% | 1 213 839 | 1 262 393 |
| Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации |  | 28 627 |  | 1 709 | 1 519 |
| Субсидии на государственную поддержку отрасли культуры (Федеральный проект "Творческие люди") (государственная поддержка лучших сельских учреждений культуры) | 109 794 |  |  |  |  |
| Субвенции на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года | 100 614 |  |  |  |  |
| Социальные выплаты лицам, удостоенным звания почетного гражданина муниципального образования | 36 000 |  |  |  |  |
| Реализация мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО) | 10 000 |  |  |  |  |
| *Непрограммная деятельность* | *204 592* |  |  |  |  |
| Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета | 101 594 |  |  |  |  |
| Резервный фонд | 102 998 |  |  |  |  |

**Финансовый отдел администрации Жирятинского района**

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

| **Наименование мероприятий** | 2021 год, рублей | 2022 год, рублей | **2022/ 2021, %** | 2023 год, рублей | 2024 год, рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Всего расходов по Финансовому отделу администрации Жирятинского района | 4629081,86 | 4 490 077 | 97,0% | 6 067 766 | 7 827 318 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| *Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области (2021-2023 годы)* | 4 578 126 |  |  |  |  |
| *Управление муниципальными финансами Жирятинского муниципального района Брянской области (2022-2024 годы)* |  | 4 390 077 | 95,9% | 4 467 766 | 4 627 318 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 4 062 126 | 4 064 077 | 100% | 4 141 766 | 4 301 318 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 516 000 | 326 000 | 63,2% | 326 000 | 326 000 |
| *Непрограммная деятельность* | 50 955,86 | 100 000 | 196,2 | 1 600 000 | 3 200 000 |
| -Резервный фонд | 50 955,86 | 100 000 | 196,2 | 100 000 | 100 000 |
| -Условно утвержденные расходы |  |  |  | 1 500 000 | 3 100 000 |

**Отдел образования администрации Жирятинского района**

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

| **Наименование мероприятий** | 2021 год, рублей | 2022 год, рублей | **2022/ 2021, %** | 2023 год, рублей | 2024 год, рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Всего расходов по Отделу образования администрации Жирятинского района | 111838912,47 | 119519721,28 | 106,9% | 92494242,04 | 92573639,38 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| *Развитие образования Жирятинского муниципального района Брянской области (2021-2023 годы)* | 111838912,47 |  |  |  |  |
| *Развитие образования Жирятинского муниципального района Брянской области (2022-2024 годы)* |  | 119519721,28 | 106,9% | 92494242,04 | 92573639,38 |
| Реализация государственной политики в сфере образования на территории Жирятинского района | 15 249 511 | 15 115 794,55 | 99,1% | 7 554 202,83 | 7 413 156,79 |
| Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего и дополнительного образования детей | 92245585,58 | 100264559,73 | 108,7% | 81294474,21 | 81510917,59 |
| Отдельные мероприятия по развитию спорта | 414 720,89 | 763 190 | 184 % | 758 938 | 758 938 |
| Обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей | 2 625 474 | 2 501 730 | 95,3% | 2 512 180 | 2 512 180 |
| Реализация мероприятий молодежной политики | 142 785 | 144 877 | 101,5% | 44 877 | 44 877 |
| Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей | 267 520 | 267 520 | 100% | 267 520 | 267 520 |
| Другие вопросы в области образования | 893 316 | 462 050 | 51,7% | 62 050 | 62 050 |

**Комитет по управлению муниципальным имуществом**

**администрации Жирятинского района**

**Динамика и структура расходов Комитета по управлению**

**муниципальным имуществом администрации Жирятинского района**

| **Наименование мероприятий** | 2021 год, рублей | 2022 год, рублей | **2022/ 2021, %** | 2023 год, рублей | 2024 год, рублей |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Всего расходов по Комитету по управлению муниципальным имуществом администрации Жирятинского района | 2 119 281 | 1 718 146 | 81,1% | 1 761 807 | 1 820 974 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| *Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области (2021-2023 годы)* | 2 119 281 |  |  |  |  |
| *Управление муниципальным имуществом Жирятинского муниципального района Брянской области (2022-2024 годы)* |  | 1 718 146 | 81,1% | 1 761 807 | 1 820 974 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 1 490 598 | 1 468 451 | 98,5% | 1 512 112 | 1 571 279 |
| Управление муниципальным имуществом | 274 400 | 36 500 | 13,3% | 36 500 | 36 500 |
| Мероприятия по землеустройству и землепользованию | 223 000 | 72 000 | 32,3% | 72 000 | 72 000 |
| Уплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты муниципальной казны и имущества, закрепленного за органами местного самоуправления | 131 283 | 139 995 | 106,6% | 139 995 | 139 995 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по благоустройству территории поселения |  | 1 200 |  | 1 200 | 1 200 |

**Непрограммная часть расходов бюджета района**

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

Анализ непрограммных расходов бюджета района в 2022- 2024 годах

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Главный распорядитель бюджетных средств | Направление расходов | 2021 год, рублей | 2022 год | 2022/2021,% | 2023 год | 2024 год |
| Администрация Жирятинского района | Резервный фонд местной администрации | 102 998 |  |  |  |  |
| Исполнение исковых требований на основании вступивших в законную силу судебных актов, обязательств бюджета | 101 594 |  |  |  |  |
| Жирятинский районный Совет народных депутатов | Обеспечение деятельности главы муниципального образования | 869 726 | 878 750 | 101,0% | 913 980 | 950 667 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 384 150 | 387 241 | 100,8% | 402 463 | 418 303 |
| Опубликование нормативных правовых актов муниципальных образований и иной официальной информации | 40 000 | 40 000 | 100,0% | 40 000 | 40 000 |
| Организация и проведение выборов и референдумов | 6 150 |  |  |  |  |
| Финансовый отдел администрации Жирятинского района | Условно утвержденные расходы |  |  |  | 1500000 | 3100000 |
| Резервный фонд администрации Жирятинского района | 50 955,86 | 100 000 | 196,2% | 100 000 | 100 000 |
| Контрольно-счетная палата Жирятинского района | Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Жирятинского района | 674 049 | 673 668 | 99,9% | 700 329 | 728 035 |
| Итого: | | 2229622,86 | 2 079 659 | 93,3% | 3656772 | 5337005 |

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

Показатели, характеризующие сбалансированность бюджета района следующие:

2022 год – сбалансированный бюджет,

2023 год – сбалансированный бюджет,

2024 год – сбалансированный бюджет.

**6. МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ОТНОШЕНИЯ**

Объем межбюджетных трансфертов общего характера бюджетам сельских поселений на 2022 - 2024 годы планируется в сумме 326 000 руб. в т.ч.

- дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности на 2022 - 2024 годы в сумме 326 000 руб. ежегодно.

Перечень основных показателей на 2022 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | Показатель |
| 1. | Объем доходов местного бюджета в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 30,65 |
| 2. | Объем расходов местного бюджета в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 30,65 |
| 3. | Объем расходов местного бюджета на образование в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 18,44 |
| 4. | Объем расходов местного бюджета на социальную политику в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 2,83 |
| 5. | Объем расходов местного бюджета на физическую культуру и спорт в расчете на 1 жителя | тыс. рублей | 0,01 |
| 6. | Объем расходов местного бюджета на содержание органов местного самоуправления в расчете на 1 единицу штатной численности | тыс. рублей | 458,8 |
| 7. | Среднемесячная номинально начисленная заработная плата педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений | рублей | 28 019 |
| 8. | Среднемесячная номинально начисленная заработная плата педагогических работников муниципальных общеобразовательных учреждений | рублей | 28 623 |
| 9. | Доля детей в возрасте от 1-7 лет, получающих дошкольную образовательную услугу и (или) услугу по их содержанию в муниципальных образовательных учреждениях в общей численности детей 1-7 лет | % | 43,7 |
| 10. | Расходы бюджета муниципального образования на общее образование в расчете на 1 обучающегося в муниципальных общеобразовательных учреждениях | тыс. рублей | 172,4 |
| 11. | Расходы бюджета муниципального образования на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя муниципального образования | рублей | 3 874 |