**БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН**

**на основе решения Трубчевского районного Совета народных депутатов «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» от 22.12.2023 года №6-590**

ОТКРЫТЫЙ БЮДЖЕТ ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

НА 2024 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2025 и 2026 ГОДОВ

*Дорогие друзья!*

*Разрешите представить Вашему вниманию Бюджет для граждан Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», внесенного главой администрации Трубчевского муниципального района на рассмотрение в Трубчевский районный Совет народных депутатов 15 ноября 2023 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 2024 и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2025 И 2026 ГОДОВ

**СОДЕРЖАНИЕ**

|  |
| --- |
| Что такое «Бюджет для граждан» |
| **Открытый бюджет Трубчевского муниципального района на 2024-2026 годы** |
| **Как читать бюджет?** |
| **Как составляется бюджет?** |
| **Основные характеристики бюджета района на 2024 год и плановый период 2025-2026 годы** |
| Доходы бюджета района на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годы |
| Расходы бюджета района на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годы |
| **Основные направления бюджетной и налоговой политики Трубчевского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**  **Трубчевского** |
| Приоритетные направления бюджетной и налоговой политики на 2024 год и на плановыйпериод 2025 и 2026 годов    доходов  доходов |
| **Основные параметры бюджета района на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов** |
| ***Безвозмездные поступления*** |
| Структура безвозмездных поступлений бюджета района на 2024 - 2026 годы |
| **Расходы районного бюджета в 2024 году и на плановый период 2025-2026 годы** |
| Бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств на 2024 год и на плановый период 2025-2026 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 2024 год** |
| **Муниципальные программы Трубчевского муниципального района** |
| Непрограммная часть бюджета на 2024-2026 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

Основные характеристики бюджета на 2024-2026 годы сформированы с учетом обязательств по соблюдению показателей сбалансированности бюджета, принятых администрацией района в соответствии с заключенными с Департаментом финансов соглашениями.

Основные подходы к планированию бюджетных ассигнований на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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».

Для формирования бюджетных проектировок на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 - 2026 годы приняты объемы фактических расходов бюджета района за 2022 год и оценка 2023 года по соответствующим группам расходных обязательств.

Бюджетные ассигнования бюджета на 2024 - 2026 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 202 года - 4,5 %, с 1 октября 2025 года - 4,0 %, с 1 октября 2026 года - 4,0 %;

-сохранения в 2024 - 2026 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: с 1 октября 2024 года - 4,5%, с 1 октября 2025 года - 4,0 %, с 1 октября 2026 года – 4,0 %;

-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 (19 242,00 рубля).

Бюджетные ассигнования, софинансирование которых осуществляется из федерального и областного бюджетов, запланированы с учетом предельного уровня софинансирования в объеме 98 % в соответствии с постановлением Правительства Брянской области от 30.10.2023 года № 514-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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 | 1,045  1,040  1,040 | 1 октября 2024 года  1 октября 2025 года  1 октября 2026 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 2024 года  1 января 2025 года  1 января 2026 года |
| Публичные нормативные обязательства и отдельные социальные выплаты | 1,045  1,040  1,040 | 1 октября 2024 года  1 октября 2025 года  1 октября 2026 года |
| Расходы по оплате коммунальных услуг и средств связи | 1,045  1,040  1,040 | 1 января 2024 года  1 января 2025 года  1 января 2026 года |

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

Обеспечение сбалансированности местных бюджетов в условиях санкционного давления, повышение эффективности использования бюджетных средств остается приоритетной задачей бюджетной политики муниципалитета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 управления 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 Законе Брянской области от 12 октября 2023 года № 81-З «О внесении изменений в Закон Брянской области «О межбюджетных отношениях в Брянской области».

Основные направления налоговой политики Трубчевского муниципального района на 2024 - 2026 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.

**Основные направления бюджетной политики Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**

Обеспечение сбалансированности местных бюджетов в условиях санкционных ограничений и повышение эффективности использования бюджетных средств станет приоритетной задачей бюджетной политики муниципалитета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 Трубчевского района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов:

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 достижение 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 управления муниципальными финансами;

7) обеспечение высокого уровня открытости и прозрачности бюджетного процесса и высокого качества 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 Законе Брянской области от 12 октября 2023 года № 81-З «О внесении изменений в Закон Брянской области «О межбюджетных отношениях в Брянской области».

**Основные направления налоговой политики Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов**

Основные направления налоговой политики Трубчевского муниципального района на 2024 – 2026 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) отказ от бессрочности и недопущение предоставления новых налоговых льгот, не соответствующих целям социально-экономического развития района;

5) проведение мероприятий по повышению эффективности управления муниципальной собственностью;

6) повышение эффективности управления дебиторской задолженностью по доходам;

7) совершенствование процесса межведомственного взаимодействия с налоговыми органами по предоставлению и составу информации об уплате налогов и сборов, формируемой в составе единого налогового платежа.

**ПАРАМЕТРЫ БЮДЖЕТА ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ НА 2024 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2025 И 2026 ГОДОВ**

Основные характеристики бюджета района на 2024 - 2026 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 2024 год  
и плановый период 2025 и 2026 годов**

Таблица 1

| Наименование | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| план на  2024 год, рублей | доля в общем объеме % | план на  2025 год, рублей | доля в общем объеме % | план на  2026 год, рублей | доля в общем объеме % |
| **Доходы бюджета** | **697 275 238,08** | **100,0** | **614 003 929,93** | **100,0** | **622 080 013,21** | **100,0** |
| налоговые и неналоговые доходы | **190 302 700,00** | **27,3** | **225 276 400,00** | **36,7** | **241 104 200,00** | **38,8** |
| налог на доходы физических лиц | 161 607 000,00 | 23,2 | 195 785 000,00 | 31,9 | 211 462 000,00 | 34,0 |
| акцизы | 12 772 500,00 | 1,8 | 13 037 400,00 | 2,1 | 13 112 200,00 | 2,1 |
| налоги на совокупный доход | 5 126 000,00 | 0,7 | 5 452 000,00 | 0,9 | 5 813 000,00 | 0,9 |
| безвозмездные поступления всего, в том числе: | **506 972 538,08** | **72,7** | **388 727 529,93** | **63,3** | **380 975 813,21** | **61,2** |
| дотации | 114 616 300,00 | 16,4 | 42 728 000,00 | 7,0 | 36 451 000,00 | 5,9 |
| субсидии | 47 713 862,48 | 6,8 | 41 274 775,25 | 6,7 | 39 974 304,51 | 6,4 |
| субвенции | 283 964 049,30 | 40,7 | 286 739 758,30 | 46,7 | 289 412 259,30 | 46,5 |
| иные межбюджетные трансферты | 60 678 326,30 | 8,7 | 17 984 996,38 | 2,9 | 15 138 249,40 | 2,4 |
| **Расходы бюджета** | **697 275 238,08** | **100,0** | **612 837 263,27** | **100,0** | **620 913 346,55** | **100,0** |
| Общегосударственные вопросы | 54 656 176,00 | 7,8 | 55 731 935,00 | 9,1 | 62 796 394,00 | 10,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 15 730 190,00 | 2,3 | 14 123 000,00 | 2,3 | 13 511 000,00 | 2,2 |
| Национальная экономика | 62 976 249,43 | 9,0 | 37 348 601,91 | 5,6 | 37 815 570,28 | 6,1 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 33 426 836,87 | 4,8 | 845 397,26 | 0,1 | 3 157 894,74 | 0,5 |
| Охрана окружающей среды | 1 261 100,00 | 0,2 | 1 261 100,00 | 0,2 | 1 316 400,00 | 0,2 |
| Образование | 406 998 707,57 | 58,4 | 392 458 788,39 | 64,1 | 385 911 889,09 | 62,2 |
| Культура, кинематография | 62 442 146,21 | 8,9 | 57 772 455,19 | 9,4 | 60 525 472,19 | 9,7 |
| Социальная политика | 33 839 132,00 | 4,9 | 39 614 432,00 | 6,5 | 39 198 332,00 | 6,3 |
| Физическая культура и спорт | 22 113 200,00 | 3,2 | 14 850 160,00 | 2,4 | 14 850 160,00 | 2,4 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 3 500,00 | 0,0 | 3 394 ,52 | 0,0 | 2 234 ,25 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 3 828 000,00 | 0,54 | 1 828 000,00 | 0,3 | 1 828 000,00 | 0,3 |
| **Дефицит (-) / Профицит (+)** | **0,0** |  | **1 166 666,66** |  | **1 166 666,66** |  |

Данный раздел бюджета для граждан основан на основных направлениях бюджетной и налоговой политики на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, размещенных на официальном сайте администрации Трубчевского муниципального района ([**www.trubech.ru**](http://www.trubech.ru) **- Финансовое управление --Районный бюджет - Бюджет 2024-2026 годов)**

**Основные параметры бюджета района на 2024 год и на плановый период**

**2025- 2026 годов**

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

Основные параметры районного бюджета на 2024-2026 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 2024 год**

**и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 года и последующие годы.

Исходя из вышеизложенных принципов и прогнозных условий социально-экономического развития района, налоговые и неналоговые доходы бюджета района на 2024 год прогнозируются в сумме 190 302 700,00 рублей. Увеличение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета района к ожидаемой оценке поступлений 2023 года составляет 2,2 процента или (4 136 600,00) рублей).

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района в 2024 году налоговые доходы составляют в сумме 181 827 500,00 рублей (удельный вес 95,5% в общей сумме налоговых и неналоговых доходов), неналоговые доходы 8 475 200,00 рублей (удельный вес 4,5% в общей сумме налоговых и неналоговых доходов).

Налоговые и неналоговые доходы бюджета района на 2025 год планируются в сумме 225 276 400,00 рублей (удельный вес налоговых доходов - 96,2%; неналоговых доходов - 3,8%); на 2026 год в сумме 241 104 200,00 рублей (удельный вес налоговых доходов - 96,5%, неналоговых - 3,5%).

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

Таблица 2

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

**на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

(рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Значения показателей** | | | |
| **2023 год**  **(оценка)** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| Налоговые и неналоговые доходы бюджета района – всего: | 186 166 100,00 | 190 302 700,00 | 225 276 400,00 | 241 104 200,00 |
| *в том числе*: |  |  |  |  |
| налоговые доходы | 170 568 700,00 | 181 827 500,00 | 216 619 400,00 | 232 755 200,00 |
| *удельный вес налоговых доходов в объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета района, %* | 91,6 | 95,5 | 96,2 | 96,5 |
| неналоговые доходы | 15 597 400,00 | 8 475 200,00 | 8 657 000,00 | 8 349 000,00 |
| *удельный вес неналоговых доходов в налоговых и неналоговых доходах бюджета района, %* | 8,4 | 4,5 | 3,8 | 3,5 |

**Налоговое и бюджетное законодательство, учтенное в расчётах доходов**

**бюджета Трубчевского муниципального района Брянской области**

**на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

При расчёте доходов бюджета района учитывались принятые и предполагаемые к принятию изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации, применяемые с 1 января 2024 года:

1) увеличение налоговых ставок на 2024 год по акцизам на автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла с темпом роста 104,9%, прямогонный бензин – 104,7%;

2) изменение норматива зачисления акцизов на нефтепродукты в 2024 году с целью формирования дорожных фондов с 0,8538% до 0,8289%;

3) увеличение с 2024 года предельного размера социальных налоговых вычетов по налогу на доходы физических лиц на обучение детей с 50 тыс. рублей до 110 тыс. рублей, на собственное образование, медицинские услуги и лекарства, физкультурно-оздоровительные услуги со 120 тыс. рублей до 150 тыс. рублей;

4) изменение дополнительного норматива отчислений по налогу на доходы физических лиц, переданного бюджету района и заменяющего часть дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципального района в 2024 году с 34,5 процентов до 34,0 процентов.

**Оценка изменения налогового и бюджетного законодательства**

В результате влияния изменений налогового и бюджетного законодательства, учтенного при прогнозировании, доходы бюджета района в 2024 году уменьшатся на 1 863 300,00 рублей, в том числе за счет изменений бюджетного законодательства уменьшатся на 2 352 700,00 рублей, за счет изменений налогового законодательства увеличатся на 489 400,00 рублей.

Сводная оценка изменений доходной базы бюджета района в 2024-2026 годах в связи с изменением налогового и бюджетного законодательства приведена в приложении 1.

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

**Оценка изменений доходов бюджета Трубчевского муниципального**

**района Брянской области в 2024 – 2026 годах в связи с изменением**

**налогового и бюджетного законодательства**

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование показателей | **Период** | | |
| **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
|  | **ИЗМЕНЕНИЕ ОБЪЁМА НАЛОГОВЫХ И НЕНАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА РАЙОНА ЗА СЧЕТ ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА, всего** | **- 1 863 300** | **21 531 400** | **33 800** |
|  | в том числе |  |  |  |
|  | **Изменение бюджетного законодательства:** | **- 2 352 700** | **21 030 400** | **- 470 500** |
|  | **акцизы на нефтепродукты** | - 383 700 | - 238 600 | - 470 500 |
|  | Изменение норматива зачисления акцизов на нефтепродукты в бюджет Брянской области:  **в 2024 году** – с целью формирования дорожных фондов с 0,8538 % до 0,8289 %;  **в 2025 году** – с целью формирования дорожных фондов с 0,8289 % до 0,8140 %;  **в 2026 году** – с целью формирования дорожных фондов с 0,8140 % до 0,7858 % | - 383 700 | - 238 600 | - 470 500 |
|  | **налог на доходы физических лиц** | -1 969 000 | 21 269 000 |  |
|  | Изменение 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 2024 году** с 34,5 % до 34,0 %;  **В 2025 году** с 34,0 % до 39,0 % | - 1 969 000 | 21 269 000 |  |
|  | **Изменение налогового законодательства:** | 489 400 | 501 000 | 504 300 |
|  | **акцизы на нефтепродукты** | 596 600 | 501 000 | 504 300 |
|  | Изменение налоговых ставок  **В 2024 году:** автомобильный с 14345 до 15048 рублей; дизельное топливо с 9938 до 10425 рублей; моторные масла с 6318 до 6628 рублей; прямогонный бензин с 17153 до 17965 рублей.  **В 2025 году:** автомобильный бензин с 15048 до 15650 рублей; дизельное топливо с 10425 до 10842 рублей; моторные масла с 6628 до 6893 рублей; прямогонный бензин ставки не меняются – 17965 рублей.  **В 2026 году**: автомобильный бензин с 15650 до 16276 рублей; дизельное топливо с 10842 до 11276 рублей; моторные масла с 6893 до 7169 рублей; прямогонный бензин ставки не меняются – 17965 рублей. | 596 600 | 501 000 | 504 300 |
|  | **налог на доходы физических лиц** | - 107 200 |  |  |
|  | Увеличение предельного размера социальных налоговых вычетов **с 2024 года** на обучение детей с 50 тыс. рублей до 110 тыс. рублей, на собственное образование, медицинские услуги и лекарства, физкультурно-оздоровительные услуги со 120 тыс. рублей до 150 тыс. рублей | - 107 200 |  |  |

**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 2024 год**

**плановый период 2025 и 2026 годов**

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| Безвозмездные поступления всего  в том числе | 506 972 538,08 | 388 727 529,93 | 380 975 813,21 |
| дотация на выравнивание  бюджетной обеспеченности | 97 809 000,00 | 29 111 000,00 | 22 834 000,00 |
| дотация на поддержку мер по обеспечению  сбалансированности бюджета | 16 807 300,00 | 13 617 000,00 | 13 617 000,00 |
| субсидии | 47 713 862,48 | 41 274 775,25 | 39 974 304,51 |
| субвенции | 283 964 049,30 | 286 739 758,30 | 289 412 259,30 |
| иные межбюджетные трансферты | 60 678 326,30 | 17 984 996,38 | 15 138 249,40 |

Общий объем дотаций на 2024 год составляет - 114 616 300,00 рублей или 22,6 %.

Общий объем субсидий на 2024 год составляет - 47 713 862,48 рублей или 9,4 %.

Общий объем субвенций на 2024 год составляет - 283 964 049,30 рублей 56,0 %.

Общий объём иных межбюджетных трансфертов составляет - 60 678 326,30 рублей или-

12,0 %.

1. Дотации бюджетам муниципальных районов запланированы:

на 2024 год - 114 616 300,00 рублей;

на 2025 год - 42 728 000,00 рублей;

на 2026 год - 36 451 000,00 рублей.

Общая сумма дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов

составляет:

на 2024 год - 97 809 000,00 рублей;

на 2025 год - 29 111 000,00рублей;

на 2026 год - 22 834 000,00 рублей.

Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов составляет:

на 2024 год - 16 807 300,00 рублей;

на 2025 год - 13 617 000,00рублей;

на 2026 год - 13 617 000,00 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 2024 год - 47 713 862,48 рублей;

на 2025 год - 95 903 275,25 рублей;

на 2026 год - 39 974 304,51 рублей.

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 2024 год - 283 964 049,30 рублей;

на 2025 год - 286 739 758,30 рублей;

на 2026 год - 289 412 259,30 рублей.

**из них:**

субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение переданных полномочий

субъектов Российской Федерации:

на 2024 год - 268 607 813,30 рублей;

на 2025 год - 268 607 813,30 рублей;

на 2026 год - 268 607 818,30 рублей.

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

на 2024 год - 60 678 326,30 рублей;

на 2025 год - 17 984 996,38 рублей;

на 2026 год - 15 138 249,40 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 2024 год - 45 932 763,92 рублей;

на 2025 год - 3 239 434,00 рублей.

**Расходы районного бюджета в 2024 году и на плановый период**

**2025 и 2026 годов.**

Планирование расходов бюджета района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов осуществляется с индексацией отдельных статей расходов на прогнозируемый уровень инфляции в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Трубчевского муниципального района на период до 2026 года

Объем расходов бюджета района в 2024 году составит - 697 275 238,08 рублей, в 2025 году – 667 465 763,27 рублей, в 2026 году - 620 913 346,55 рублей. Структура расходов бюджета района на 2024 год представлена в таблице 5.

**СТРУКТУРА РАСХОДОВ БЮДЖЕТА ТРУБЧЕВСКОГО**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ**

Структура расходов бюджета района на 2024 - 2026 годы представлена в таблице 5.

**Структура расходов бюджета муниципального образования « Трубчевский муниципальный район» в 2024 - 2026 годах**

| Наименование | **2024 год** | | **2025 год** | | **2026**  **год** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| объём, руб. | доля в общем объеме | объем, руб. | доля в общем объеме | объем, руб. | доля в общем объеме |
| Общегосударственные вопросы | 54 656 176,00 | 7,8 | 55 731 935,00 | 9,1 | 62 796 394,00 | 10,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 15 730 190,00 | 2,3 | 14 123 000,00 | 2,3 | 13 511 000,00 | 2,2 |
| Национальная  экономика | 62 976 249,43 | 9,0 | 37 348 601,91 | 5,6 | 37 815 570,28 | 6,1 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 33 426 836,87 | 4,8 | 845 397,26 | 0,1 | 3 157 894,74 | 0,5 |
| Охрана окружающей среды | 1 261 100,00 | 0,2 | 1 261 100,00 | 0,2 | 1 326 000,00 | 0,2 |
| Образование | 406 998 707,57 | 58,4 | 392 458 788,39 | 64,0 | 385 911 889,09 | 62,2 |
| Культура, кинематография | 62 442 146,21 | 8,9 | 57 772 455,19 | 9,4 | 60 525 472,19 | 9,7 |
| Социальная политика | 33 839 132,00 | 4,9 | 39 614 432,00 | 6,5 | 39 198 332,00 | 6,3 |
| Физическая культура и спорт | 22 113 200,00 | 3,2 | 14 850 160,00 | 2,4 | 14 850 160,00 | 2,4 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 3500,00 | 0,0 | 3 394 ,52 | 0,0 | 2 234 25 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 3 828 000,00 | 0,5 | 1 828 000,00 | 0,3 | 1 828 000,00 | 0,3 |
| **ИТОГО:** | **697 275 238,08** | **100,0** | **612 837 263,27** | **100,0** | **620 913 346,55** | **100,0** |

Формирование бюджета района осуществлялась в «программном» формате.

Важнейшей задачей бюджетной политики в области социального обеспечения является создание условий для выполнения социальных обязательств государства с одновременным повышением адресности предоставления социальной помощи.

Расходы по отрасли «Общегосударственные вопросы» в 2024 году составят – 54 656 176,00 рублей (7,8 % от общего объема расходов).

По отрасли «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» запланированы расходы в сумме – 15 730 190,00 рублей (2,3 %), в том числе: на содержание диспетчерской службы – 4 638 190,00 рублей и на содержание шести пожарных подразделений в сельских поселениях – 11 092 000,00 рублей, в том числе за счет средств передаваемых полномочий из бюджетов поселений в соответствии с заключенными соглашениями – 612 000,00 рублей.

Расходы по отрасли «Национальная экономика» предусмотрены в сумме – 62 976 249,43 рублей или 9,0 % от общего объема расходов, из них:

Мероприятия 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 в сумме – 383 229,30 рублей.

Расходы на страхование гидротехнических сооружений - 250 560,00 рублей.

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 - 11 155 380,00 рублей.

Расходы на дорожное хозяйство предусмотрены в бюджете района на 2024 год в сумме 49 710 390,44 рублей и включают в себя расходы на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, относящихся к муниципальной собственности района, из них:

-за счет областного бюджета - 24 985 890,44 рублей;

-за счет дорожного фонда Трубчевского муниципального района - 12 772 500,00 рублей;

-за счет передаваемых полномочий из бюджета Трубчевского городского поселения – 10 436 000,00 рублей,

-за счет передаваемых полномочий Белоберезковского городского поселения – 1 516 000,00 рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотрены расходы в объеме 1 476 689,69 рублей на установление и описание местоположения границ территориальных зон Трубчевского района (из них 1 447 155,90 рублей – средства областного бюджета).

По отрасли «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы запланированы в объеме - 33 426 836,87 рублей или 4,8 % от общего объема расходов бюджета, в том числе:

-расходы на уплату ежемесячных взносов в Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Брянской области находящихся в муниципальной собственности Трубчевского муниципального района в сумме - 71 000,00 рублей;

-подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства к зиме – 2 631 578,95 рублей (из них 2 578 947,37 рублей – средства областного бюджета);

-убытки по содержанию бань – 2 450 000,00 рублей (из них за счет передаваемых полномочий из бюджета Трубчевского городского поселения – 2 400 000,00 рублей, за счет передаваемых полномочий Белоберезковского городского поселения - 50 000,00 рублей);

-расходы на аварийное обслуживание газопровода – 13 315,92 рублей за счет передаваемых полномочий из бюджета Трубчевского городского поселения;

-расходы на аварийное обслуживание газопровода Трубчевского муниципального района – 100 000,00 рублей;

-расходы по ремонту объектов водоснабжения – за счет передаваемых полномочий из бюджета Трубчевского городского поселения – 5 850 000,00 рублей;

-расходы по организации водоснабжения населения и водоотведения за счет передаваемых полномочий из бюджета Белоберезковского городского поселения – 76 800,00 рублей;

-расходы на организацию ритуальных услуг - 4 142,00 рублей за счет передаваемых полномочий из бюджета Белоберезковского городского поселения и сельских поселений района;

- расходы на уличное освещение – 6 550 000,00 рублей (за счет передаваемых полномочий из бюджета Трубчевского городского поселения – 6 250 000,00 рублей, за счет передаваемых полномочий из бюджета Белоберезковского городского поселения – 300 000,00 рублей);

- расходы на озеленение – 1 210 000,00 рублей (за счет передаваемых полномочий из бюджета Трубчевского городского поселения – 1 150 000,00 рублей, за счет передаваемых полномочий из бюджета Белоберезковского городского поселения – 60 000,00 рублей);

- расходы по организации и содержанию мест захоронения –600 000,00 рублей (за счет передаваемых полномочий из бюджета Трубчевского городского поселения – 500 000,00 рублей, за счет передаваемых полномочий из бюджета Белоберезковского городского поселения – 100 000,00 рублей);

-расходы по организации мест пляжного отдыха – 330 000,00 рублей за счет передаваемых полномочий из бюджета Трубчевского городского поселения;

-прочие мероприятия по благоустройству – 7 870 000,00 рублей (за счет передаваемых полномочий из бюджета Трубчевского городского поселения – 6 800 000,00 рублей, за счет передаваемых полномочий из бюджета Белоберезковского городского поселения – 1 070 000,00 рублей);

-расходы на содержание МБУ «ВИД» - 5 670 000,00 рублей;

По отрасли «Охрана окружающей среды» расходы запланированы в объеме 1 261 100,00 рублей.

В составе бюджета общего объема расходов бюджета - расходы на отрасль «Образование» - 406 998 707,57 рублей или 58,4 %.

Бюджетная политика в сфере образованияна 2024 год будет направлена на обеспечение предоставления качественного образования и на содержание 11 общеобразовательных школ, 6 детских дошкольных учреждений, 5 внешкольных учреждений и 1 психолого-педагогического центра.

В сфере образования на 2024 год запланированы расходы на содержание и обеспечение деятельности учреждений дошкольного образования (92 393 383,00 рубля), общего образования (223 894 517,27 рублей), дополнительного образования детей (45 895 514,30 рублей), молодежная политика и оздоровление детей – 116 093,00 рубля и другие вопросы в области образования (44 699 200,00 рублей).

Расходы в сфере культуры, кинематографии на 2024 год предусмотрены в объеме – 62 442 146,21 рублей, или 8,9 % от общего объема расходов бюджета. За счет этих ресурсов будет обеспечена поддержка дома культуры, музея и библиотеки.

По отрасли «Социальная политика» расходы запланированы в объеме – 33 839 132,00 рубля или 4,9 % от общего объема расходов.

По отрасли «Физическая культура и спорт» на 2024 год запланированы расходы на сумму – 22 113 200,00 рублей или 3,2 % от общего объема расходов.

Расходы на обслуживание муниципального долга предусмотрены в объеме - 3 500,00 рублей. Расходы по межбюджетным трансфертам запланированы в объеме - 3 828 000,00 или 0,5 % от общего объема расходов.

При формировании бюджетных ассигнований бюджета района в 2024 году и плановом периоде учтены расходы на исполнение публичных нормативных обязательств.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **6.Перечень публичных нормативных обязательств на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.** | | | | | | | |
|  |  | | Таблица 6 | | рублей | |  | |
| Наименование | | | 2024 год | 2025 год | 2026 год | |
| Расходы на выплату ежемесячных денежных средств на содержание и проезд детей, переданных на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемные семьи | | | 7 398 405,00 | 7 398 405,00 | 7 398 405,00 | |
| ИТОГО: | | | 7 398 405,00 | 7 398 405,00 | 7 398 405,00 | |

**Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями**

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 2024 году составит - 3 828 000,00 рублей, в том числе:

- на осуществление отдельных полномочий по предоставлению дотаций поселениям на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности - 1 828 000,00 рублей;

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

**Расходы главных распорядителей (распорядителей) бюджета Трубчевского муниципального района БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ в 2024 году**

***Трубчевский районный Совет народных депутатов***

Районный Совет народных депутатов является законодательным (представительным) органом власти района. Структура расходов районного Совета народных депутатов предусмотренная в проекте бюджета Трубчевского муниципального района на 2024 год представлена в таблице 7.

Таблица 7

**Структура расходов районного Совета народных депутатов на 2024 год**

*рублей*

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование мероприятий** | **2024 год, рублей** |
| Всего расходов по районному Совету народных депутатов | 3 102 806,00 |
| Обеспечение деятельности главы законодательного (представительного) органа муниципального района | 1 455 556,00 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 1 647 250,00 |

**Контрольно-счетная палата Трубчевского муниципального района**

Контрольно-счетная палата осуществляет контрольно-ревизионную, экспертно-аналитическую, информационную и другие виды деятельности, обеспечивающие единую систему контроля за исполнением бюджета Трубчевского муниципального района.

Структура расходов, предусмотренных в проекте бюджета Трубчевского муниципального района на 2024 год представлена в таблице 8.

Таблица 8

**Структура расходов Контрольно-счетной палаты муниципального района**

**на 2024 год**

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование мероприятий** | **2024 год, рублей** |
| Всего расходов по Контрольно-счетной палате Трубчевского муниципального района | 1 628 300,00 |
| руководитель счетной палаты муниципального образования и его заместители | 1 035 594,00 |
| обеспечение деятельности контрольно-счетного органа муниципального образования | 472 342,00 |
| реализация полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля | 120 364,00 |

**Администрация Трубчевского муниципального района**

Прогнозируемые расходы на содержание администрации Трубчевского муниципального района в 2024 году составляют – 318 277 021,81рубль.

Структура расходов администрации Трубчевского муниципального района на 2024 год приведена в таблице 9.Таблица 9

**Структура расходов администрации Трубчевского муниципального района**

**на 2024 год**

|  |  |
| --- | --- |
| **Наименование мероприятий** | **2024 год, рублей** |
| Всего расходов по администрации Трубчевского муниципального района | 318 277 021,81 |
| в том числе: |  |
| -функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 32 799 524,00 |
| - судебная система | 10 696,00 |
| -обеспечение проведения выборов и референдумов | 900 000,00 |
| -другие общегосударственные вопросы | 8 619 850,00 |
| -национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 15 730 190,00 |
| -национальная экономика | 62 976 249,43 |
| -жилищно-коммунальное хозяйство | 33 426 836,87 |
| -охрана окружающей среды | 1 261 100,00 |
| -образование | 46 772 037,30 |
| -культура, кинематография | 62 442 146,21 |
| -социальная политика | 31 221 692,00 |
| -физическая культура и спорт | 22 113 200,00 |
| - обслуживание муниципального долга | 3 500,00 |

**Отдел образования администрации Трубчевского муниципального района**

Отдел образования администрации Трубчевского муниципального района осуществляет координацию и контроль за деятельностью, находящихся в его ведении образовательных учреждений района.

Структура расходов бюджета Трубчевского муниципального района по отделу образования администрации Трубчевского муниципального района на 2024 год представлена в таблице 10.

Таблица 10

**Структура расходов отдела** **образования администрации**

**Трубчевского муниципального района на 2024 год**

| **Наименование мероприятий** | **2024 год,**  **рублей** |
| --- | --- |
| Всего расходов по отделу образования администрации Трубчевского муниципального района | 362 844 110,27 |
| в том числе: |  |
| -дошкольное образование | 92 393 383,00 |
| -общее образование | 223 894 517,27 |
| -дополнительное образование детей | 21 919 570,00 |
| -другие вопросы в области образования | 22 019 200,00 |
| -социальная политика | 2 617 440,00 |

При формировании объемов средств по образовательным учреждениям отдела образования администрации Трубчевского муниципального района на 2024 год учтены:

-расходы на осуществление отдельных полномочий в сфере образования - 252 133 507,00 рублей;

- расходы на питание детей в детских дошкольных учреждениях составляют в 2024 году в сумме - 2 350 000,00  рублей;

- расходы на питание детей в школах составляют в 2024 году – 1 670 000,00 рублей.

**Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района**

Финансовое управление администрации Трубчевского муниципального района действует на основании положения и является исполнительным органом местного самоуправления Трубчевского муниципального района, формирующим бюджет Трубчевского муниципального района, организующим его исполнение, исполняющим его в соответствии с бюджетным законодательством и обеспечивающим проведение бюджетной и налоговой политики на территории района.

Структура расходов, предусмотренных финансовому управлению администрации Трубчевского муниципального района в проекте бюджета Трубчевского муниципального района на 2024 год представлена в таблице 11.

**таблица 11**

**Структура расходов финансового управления администрации**

**Трубчевского муниципального района на 2024 год**

| **Наименование мероприятий** | **2024 год,**  **рублей** |
| --- | --- |
| Всего расходов по финансовому управлению администрации Трубчевского муниципального района | 11 423 000,00 |
| в том числе: |  |
| -обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 7 495 000,00 |
| -резервный фонд | 100 000,00 |
| -межбюджетные трансферты | 3 828 000,00 |

**9. Иные межбюджетные трансферты**

Общий объем межбюджетных трансфертов из бюджетов поселений на 2024 год планируется в объеме 45 932 763,92 рублей.

Перечень и объемы иных межбюджетных трансфертов на 2024 год приведены в таблице 7.

Таблица 7

|  |  |
| --- | --- |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **60 678 326,30** |
| 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: | 45 932 763,92 |
| - на осуществление внешнего муниципального контроля  - на осуществление внутреннего муниципального контроля | 1120 364,00  4 142,00 |
| - создание условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры; | 2 620 000,00 |
| - обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселения;  - на мероприятия в сфере дорожного хозяйства  - на мероприятия по жилищно-коммунальному хозяйству | 612 000,00  11 952 000,00  24 950 115,92 |
| - прочие бюджетные учреждения | 5 670 000,00 |

**Параметры бюджета района в абсолютном выражении**

По состоянию на 1 января 2023 года численность постоянного населения Трубчевского муниципального района составила 32 885 человек. Удельный вес городского населения 57,3 %, сельского населения 42,7%.

Основным источником формирования собственных доходов бюджета района является налог на доходы физических лиц. В 2024 году поступления налога на доходы физических лиц составят 161 607 000,00 или 84,9 % от всех налоговых и неналоговых доходов, который платят 14373 человека (среднегодовая численность занятых в экономике).

Структура расходов бюджета района на 2024 год в абсолютном выражении

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Направление расходов | 2024 год | Рублей в год  на 1 жителя | Доля в объёме  расходов |
| **Расходы всего:** | **697 275 238,08** | **21 203,44** | **100,0%** |
| Общегосударственные вопросы | 54 656 176,00 | 1 662,04 | 7,8 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 15 730 190,00 | 478,34 | 2,3 |
| Национальная  экономика | 62 976 248,43 | 1 915,04 | 9,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 33 426 836,87 | 1016, 48 | 4,8 |
| Охрана окружающей среды | 1 261 100,00 | 38,35 | 0,2 |
| Образование | 406 998 707,57 | 12 376,42 | 58,4 |
| Культура, кинематография | 62 442 146,21 | 1 898,80 | 8,9 |
| Социальная политика | 33 839 132,00 | 1 029,01 | 4,9 |
| Физическая культура и спорт | 22 113 200,00 | 672,44 | 3,2 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 3 500,00 | 0,11 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 3 828 000,00 | 116,41 | 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 2024 - 2026 годы**

Проектом решения Трубчевского районного Совета народных депутатов «О бюджете Трубчевского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» на 2024 год прогнозируется сбалансированный бюджет по доходам и расходам.

Размер верхнего предела муниципального внутреннего долга Трубчевского муниципального района Брянской области по состоянию на 1 января 2025 года определен в размере 3 500 000,00 рублей, в том числе муниципального внутреннего долга Трубчевского муниципального района по муниципальным гарантиям Трубчевского муниципального района - 0,00 рублей.

Параметры бюджета района на 2025 и 2026 годы определены с профицитом в размере 1 166 666,66 рублей ежегодно. Планируется погашение части долга по бюджетному кредиту, полученному в 2022 году из областного бюджета, в сумме 1 166 666,66 рублей.

Размер верхнего предела муниципального внутреннего долга Трубчевского муниципального района Брянской области по состоянию на 1 января 2026 года определен в размере 2 333 333,34 рублей, в том числе муниципального внутреннего долга Трубчевского муниципального района по муниципальным гарантиям Трубчевского муниципального района - 0,00 рублей.

Размер верхнего предела муниципального внутреннего долга Трубчевского муниципального района по состоянию на 1 января 2027 года определен в размере 1 166 666,68 рублей, в том числе муниципального внутреннего долга Трубчевского муниципального района по муниципальным гарантиям Трубчевского муниципального района - 0,00 рублей.

*(рублей)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| **Объем источников финансирования профицита** | **0,00** | **-1 166 666,66** | **-1 166 666,66** |
| **Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **0,00** | **-1 166 666,66** | **-1 166 666,66** |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,00 | -1 166 666,66 | -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 2024 год предусмотрено 6 муниципальных программ, в том числе:

-«Реализация полномочий администрации Трубчевского муниципального района» - 198 809 456,30 рублей;

-«Управление муниципальными финансами Трубчевского муниципального района» - 11 323 000,00 рублей;

-«Развитие образования Трубчевского муниципального района» - 362 844 110,27 рублей;

-«Развитие культуры Трубчевского муниципального района» - 80 724 175,51 рублей;

-«Развитие физической культуры и спорта в Трубчевском муниципальном районе» - 22 113 200,00 рублей;

-«Содействие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечение мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений» - 15 730 190,00 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** | **2023 год (первоначальный)** | **2024 год** | **2024 / 2023 %** |
| Мероприятия по материально-техническому и финансовому обеспечению деятельности главы администрации Трубчевского муниципального района, его заместителей, аппарата администрации Трубчевского муниципального района | 29 261 487,00 | 28 525 221,00 | 97,5 |
| Создание условий для эффективного руководства и управления в сфере установленных функций администрации Трубчевского муниципального района | 180 000,00 | 580 000,00 | в 3,2 раза |
| Мероприятия по оценке недвижимости, признанию прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности | 400 000,00 | 700 000,00 | в 1,8 раза |
| Мероприятия в области использования, охраны водных объектов и гидротехнических сооружений | 167 040,00 | 250 560,00 | 150,0 |
| Мероприятия по оказанию помощи транспортным организациям на компенсацию потерь в доходах по перевозке пассажиров в пригородном сообщении муниципального района | 3 000 000,00 | 11 155 380,00 | в 3,7 раза |
| Мероприятия по молодежной политике и оздоровлению детей | 120 000,00 | 116 093,00 | 96,7 |
| Мероприятия по выплате пенсий за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Трубчевского муниципального района | 5 932 700,00 | 6 077 000,00 | 102,4 |
| 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 | 9 120 400,00 | 11 424 100,00 | 125,3 |
| 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 | 1 995 986,00 | 2 120 526,00 | 106,2 |
| Мероприятия в сфере осуществления отдельных государственных полномочий по обеспечению сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 155 200,00 | 201 200,00 | 129,6 |
| Мероприятия в сфере осуществления отдельных государственных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 421 240,00 | 447 927,00 | 106,3 |
| 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 | 4 228 488,00 | 12 728 100,00 | в 3,0 раза |
| Функционирование многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на территории района | 5 670 000,00 | 7 249 850,00 | 127,9 |
| Мероприятия по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них за счет средств дорожного фонда | 42 189 044,00 | 49 710 390,44 | 117,8 |
| 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 | 255 486,20 | 383 229,30 | 150,0 |
| Бюджетные инвестиции в объекты капитальных вложений муниципальной собственности | 365 765,00 | 0,00 | 0,0 |
| Мероприятия по обеспечению жильем молодых семей | 773 992,80 | 2 583 000,00 | в 3,3 раза |
| Мероприятия по составлению, изменению списка кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции РФ | 3 464,00 | 10 696,00 | в 3,1 раза |
| Взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов, находящихся в муниципальной собственности | 100 000,00 | 71 000,00 | 71,0 |
| Мероприятия по межбюджетным отношениям с городскими и сельскими поселениями | 1 494 736,00 | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятия в сфере архитектуры и градостроительства | 70 000,00 | 1 476 689,69 | в 21,1 раза |
| Мероприятия в сфере жилищно - коммунального хозяйства | 40 000,00 | 2 731 578,95 | в 68,3 раза |
| Мероприятия на реализацию деятельности учреждений, обеспечивающих деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений | 31 402 000,00 | 34 043 915,00 | 108,4 |
| Мероприятия по решению вопросов местного значения органов местного самоуправления городских поселений Трубчевского муниципального района органами местного самоуправления муниципального образования «Трубчевский муниципальный район» | 23 708 392,67 | 24 958 399,92 | 105,3 |
| Процентные платежи по муниципальному долгу района | 3 500,00 | 3 500,00 | 100,0 |
| Мероприятия в сфере охраны окружающей среды | 1 319 900,00 | 1 261 100,00 | 95,5 |
| **ИТОГО по муниципальной программе** | **162 378 821,67** | **198 812 876,30** | **122,4** |

|  |
| --- |
|  |

**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** | **2023 год (первоначальный)** | **2024 год** | **2024 / 2023 %** |
| Мероприятия по оказанию финансовой помощи муниципальным образовательным учреждениям, а также учреждениям относящихся к системе образования Трубчевского района для реализации образовательных программ | 311 066 112,20 | 324 078 973,00 | 104,2 |
| Мероприятия по организации работы работников аппарата отдела образования администрации Трубчевского муниципального района | 1 430 000,00 | 1 470 000,00 | 102,8 |
| Мероприятия по организации временного трудоустройства несовершеннолетних граждан Трубчевского района в возрасте от 14 до 18 лет. | 0,0 | 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 | 4 087 200,00 | 3 883 200,00 | 95,0 |
| Мероприятия по социальной поддержке семей – компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 2 743 104,00 | 2 617 440,00 | 95,4 |
| Мероприятия по созданию цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях | 348 658,00 | 338 340,40 | 97,0 |
| Мероприятия по приведению в соответствии с брендбуком "Точки роста" помещений муниципальных общеобразовательных организаций | 398 724,88 | 0,00 | 0,0 |
| Мероприятия по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих общее образование в муниципальных организациях | 10 228 218,53 | 9 716 592,27 | Т 95,0 |
| Мероприятия, направленные на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций | 13 749 120,00 | 12 889 800,00 | 100,6 |
| Мероприятия по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях | 0,00 | 1 855 762,38 | 0,0 |
| Мероприятия по модернизации школьных систем образования | 43 321 949,07 | 4 798 287,22 | 11,1 |
| **Итого по муниципальной программе** | **388 375 986,68** | **362 844 110,27** | **93,4** |

**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** | **2023 год (первоначальный)** | **2024 год** | **2024 / 2023 %** |
| Мероприятия по оказанию финансовой помощи муниципальным учреждениям культуры Трубчевского района | 51 201 500,00 | 56 620 460,80 | 110,6 |
| 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 | 46 800,00 | 39 600,00 | 84,6 |
| Мероприятия по оказанию финансовой помощи учреждениям образования Трубчевской ДШИ и Белоберезковской ДМШ | 21 535 500,00 | 23 975 944,30 | 111,3 |
| Государственная поддержка отрасли культуры | 4 374 854,00 | 88 170,41 | 2,0 |
| **Итого по муниципальной программе** | **77 158 654,00** | **80 724 175,51** | **104,6** |

**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** | **2023 год (первоначальный)** | **2024 год** | **2024 / 2023 %** | | Мероприятия по оказанию финансовой помощи финансовому управлению администрации Трубчевского муниципального района | 7 045 000,00 | 7 495 000,00 | 106,4 | | Мероприятия по межбюджетным отношениям с городскими и сельскими поселениями. | 3 766 600,00 | 3 828 000,00 | 101,6 | | **Итого по муниципальной программе** | **10 811 600,00** | **11 323 000,00** | **104,7** | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**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** | **2023 год (первоначальный)** | **2024 год** | **2024 / 2023 %** |
| Мероприятия по проведению спортивных мероприятий | 250 000,00 | 200 000,00 | 80,0 |
| Мероприятия спортивно-оздоровительных комплексов и центров | 16 557 000,00 | 20 560 200,00 | 124,2 |
| Мероприятия по обеспечению жильем тренеров, тренеров-преподавателей учреждений физической культуры и спорта Брянской области | 7 688 160,00 | 1 353 000,00 | 17,6 |
| **Итого по муниципальной программе** | **24 495 160,00** | **22 113 200,00** | **90,3** |

**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** | **2023 год (первоначальный)** | **2024 год** | **2024 / 2023 %** |
| Мероприятия по обеспечению деятельности единых диспетчерских служб | 4 121 000,00 | 4 638 190,00 | 112,6 |
| Мероприятие по содействию в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и обеспечении мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселений | 9 300 000,00 | 11 092 000,00 | 119,3 |
| **Итого по муниципальной программе** | **13 421 000,00** | **15 730 190,00** | **117,2** |

**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 2024-2026 годах

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2024  год | 2025  год | | 2026  год | |
| **ВНЕПРОРАММНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ** | **5 731 106,00** | | **11 139 306,00** | **18 309 306,00** | |
| **ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** | 100 000,00 | | 6 710 000,00 | | 13 880 000,00 |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 100 000,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| Резервные фонды | 100 000,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| Другие общегосударственные вопросы |  | | 6 710 000,00 | | 13 880 000,00 |
| Условно-утвержденные расходы |  | | 6 710 000,00 | | 13 880 000,00 |
| Резервные средства |  | | 6 710 000,00 | | 13 880 000,00 |
| **АДМИНИСТРАЦИЯ ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** |  | | 900 000,00 | |  |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ |  | | 900 000,00 | |  |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов |  | | 900 000,00 | |  |
| Специальные расходы |  | | 900 000,00 | |  |
| **ТРУБЧЕВСКИЙ РАЙОННЫЙ СОВЕТ НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ** | **3 102 806,00** | | **2 829 306,00** | | **2 829 306,00** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 3 102 806,00 | | 2 829 306,00 | | 2 829 306,00 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 1 455 556,00 | | 1 455 556,00 | | 1 455 556,00 |
| Обеспечение деятельности главы муниципального образования | 1 455 556,00 | | 1 455 556,00 | | 1 455 556,00 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 1 647 250,00 | | 1 373 750,00 | | 1 373 750,00 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 1 647 250,00 | | 1 373 750,00 | | 1 373 750,00 |
| *Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами, казенными учреждениями* | 1 366 510,00 | | 1 366 510,00 | | 1 366 510,00 |
| Закупка товаров, работ и услуг для муниципальных нужд | 253 500,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| *Иные бюджетные ассигнования* | 7 240,00 | | 7 240,00 | | 7 240,00 |
| Опубликование нормативных правовых актов муниципальных образований и иной официальной информации | 20 000,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| *Закупка товаров, работ и услуг для муниципальных нужд* | 20 000,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТРУБЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА** | **1 628 300,00** | | **1 600 000,00** | | **1 600 000,00** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 1 628 300,00 | | 1 600 000,00 | | 1 600 000,00 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 1 628 300,00 | | 1 600 000,00 | | 1 600 000,00 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 472 342,00 | | 564 406,00 | | 564 406,00 |
| Расходы на выплаты персоналу муниципальных органов | 465 342,00 | | 564 406,00 | | 564 406,00 |
| Закупка товаров, работ и услуг для муниципальных нужд | 7 000,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| Обеспечение деятельности руководителя контрольно-счетного органа муниципального образования и его заместителей | 1 035 594,00 | | 1 035 594,00 | | 1 035 594,00 |
| *Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами, казенными учреждениями* | 1 035 594,00 | | 1 035 594,00 | | 1 035 594,00 |
| *Расходы на выплаты персоналу муниципальных органов* | 1 035 594,00 | | 1 035 594,00 | | 1 035 594,00 |
| Реализация переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями в части осуществления внешнего муниципального финансового контроля | 120 364,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций муниципальными органами, казенными учреждениями | 99 064,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| Закупка товаров, работ и услуг для муниципальных нужд | 21 300,00 | | 0,00 | | 0,00 |

Непрограммная часть бюджета на 2024 год определена в сумме 5 731 106,00 рублей или 0,8 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 2024 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.