**БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН**

**на основании решения Рогнединского районного Совета народных депутатов «О бюджете Рогнединского муниципального района Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» от 17 декабря 2021 года № 6-177**

**Содержание**

1. Основные показатели социально-экономического развития Рогнединского района.
2. Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики Рогнединского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.
3. Этапы формирования местного бюджета.
4. Основные параметры местного бюджета.

4.1.Доходы местного бюджета.

4.2.Расходы местного бюджета.

5. Основные понятия, термины, определения.

6. Контактная информация.

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

**Рогнединского района**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Ед.изм. | 2020 (факт) | 2021 (оценка) | 2022 (прогноз) | 2023  (прогноз) | 2024  (прогноз) |
| Численность населения (среднегодовая) | тыс.чел. | 6,3 | 6,2 | 6,2 | 6,2 | 6,2 |
| Индекс промышленного производства | % к предыдущему году в сопостовимых ценах | 107,3 | 101,4 | 101,6 | 103,4 | 104,4 |
| Индекс производства продукции сельского хозяйства | % к предыдущему году в сопостовимых ценах | 97,6 | 100,5 | 100,8 | 101,5 | 101,8 |
| Численность рабочей силы | чел. | 3100 | 3100 | 3100 | 3100 | 3100 |
| Среднегодовая численность занятых в экономике | чел. | 3205 | 3200 | 3198 | 3195 | 3190 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в целом по району | рублей | 27333,00 | 29156,00 | 30628,00 | 32596,00 | 34694,00 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в целом по району | % к предыдущему году | 109,1 | 106,7 | 105,0 | 106,4 | 106,4 |

**2. Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики Рогнединского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.**

Бюджетная политика, проводимая Рогнединским районом, ориентирована на эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами, что является базовым условием для устойчивого экономического роста, своевременного исполнения социальных обязательств и достижения стратегических целей социально-экономического развития района.

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

1) обеспечение сбалансированности бюджетной системы Рогнединского

района в рамках принятых районом расходных обязательств в соответствии с заключенными с департаментом финансов Брянской области соглашениями;

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

3) повышение оплаты труда работников бюджетной сферы с целью сохранения достигнутых соотношений со средней заработной платой в экономике (реализация «майских указов»)

4) ограничение принятия новых расходных обязательств районного бюджета, минимизация кредиторской задолженности;

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

6) повышение прозрачности и открытости бюджетной системы, повышение роли граждан и общественности в процессе формирования приоритетов бюджетной политики и направлений расходов бюджета, реализация проектов инициативного бюджетирования.

**3. Этапы формирования местного бюджета**

Главные администраторы доходов бюджета и главные распорядители средств местного бюджета готовят материалы, необходимую информацию и необходимые расчеты для определения доходной и расходной частей бюджета.

Отдел экономического развития администрации Рогнединского района формирует предварительную оценку социально-экономического развития района за текущий год и прогноз социально-экономического развития района очередного года и планового периода.

Финансовое управление администрации Рогнединского района подготавливает основные направления бюджетной и налоговой политики, параметры местного бюджета, формирует документы, представляемые одновременного с проектом бюджета.

15 ноября – проект бюджета и все необходимые документы вносятся в Рогнединский районный Совет народных депутатов для рассмотрения. Проект бюджета рассматривается комитетами, проводятся публичные слушания и до начала очередного года принимается, подписывается и опубликовывается.

**4.Основные параметры бюджета**

Основные характеристики местного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов запланированы на основе прогноза социально-экономического развития Рогнединского района на 2022 – 2024 годы и характеризуются следующими параметрами

(рублей)

| Показатель / период | 2022год | 2023 год | 2024год |
| --- | --- | --- | --- |
| **Доходы местного бюджета, в том числе:** | **185 607 377,40** | **152 048 283,40** | **149 871 664,40** |
| Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч. | 51 325 000,00 | 39 520 000,00 | 41 768 000,00 |
| *налог на доходы физических лиц* | 27 916 000,00 | 29 786 000,00 | 31 990 000,00 |
| *Акцизы* | 6 195 000,00 | 6 146 000,00 | 6 114 000,00 |
| *единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности* | 717 000,00 | 767 000,00 | 821 000,00 |
| *доходы от использования имущества, находящегося в*  *государственной и муниципальной собственности* | 458 000,00 | 458 0000,00 | 458 000,00 |
| Безвозмездные поступления, в том числе: | **134 282 377,40** | **112 528 283,40** | **108 103 664,40** |
| *Дотации* | 28 118 000,00 | 8 470 000,00 | 8 285 000,00 |
| *Субсидии* | 9 088 191,00 | 10 196 580,00 | 3 598 371,00 |
| *Субвенции* | 87 984 604,40 | 82 996 785,40 | 85 347 036,40 |
| *иные межбюджетные трансферты* | 9 091 582,00 | 10 864 918,00 | 10 873 257,00 |
| **Расходы местного бюджета** | **185 607 377,40** | **152 048 283,40** | **149 871 664,40** |
| **Дефицит (-) / Профицит (+)** | **0** | **0** | **0** |

В структуре доходов местного бюджета налоговые и неналоговые доходы в 2022 году составляют 51325,0 тыс. рублей или 27,9%, в 2023 году- 31,6%, в 2024 году- 27,8%

**4.1.Доходы бюджета**

***Налоговые и неналоговые доходы***

Традиционно основную долю налоговых и неналоговых доходов (собственных доходов бюджета) составляют следующие источники: налог на доходы физических лиц, акцизы и налоги на совокупный доход.

**Основные прогнозные показатели на 2022 год:**

| Наименование показателя | Единица  измерения | Значение показателей | |
| --- | --- | --- | --- |
| 2020 (оценка) | 2022 |
| Налоговые и неналоговые  доходы консолидированного бюджета района (всего), в том числе: | тыс.  рублей | 57149,4 | 70367,4 |
| Налоговые и неналоговые доходы районного бюджета, всего, в том числе: | тыс.  рублей | 39451,0 | 51325,0 |
| Налоговые доходы | тыс.  рублей | 34162,0 | 36259,0 |
| Неналоговые доходы | тыс.  рублей | 5289,0 | 15066,0 |
| Удельный вес доходов районного бюджета в консолидированном бюджете района | % | 69,0 | 72,9 |
| Удельный вес налоговых доходов в районном бюджете | % | 86,6 | 70,6 |
| Удельный вес неналоговых доходов в районном бюджете | % | 13,4 | 29,4 |

Прогнозируемые налоговые и неналоговые доходы местного бюджета в 2022 году ожидаются на уровне 51325,0 тыс. рублей или 72,9% от консолидированного бюджета района.

В структуре налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в 2022 году налоговые доходы составляют 36259,0 тыс. рублей или 70,6%, неналоговые доходы – 15066,0 тыс. рублей или 29,4%.

***Безвозмездные поступления***

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

Межбюджетные трансферты подразделяются на дотации, субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты.

Дотации предоставляются на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений их использования, т.е. направляются на цели, определяемые получателем самостоятельно. Дотации обычно называют ≪нецелевыми межбюджетными трансфертами≫.

Субсидии предоставляются на поддержку реализации полномочий, исполнение которых закреплено за получателем субсидий. Субсидии обычно предоставляются на условиях софинансирования – это означает, что получатель субсидии должен предусмотреть за счет собственных средств определенную долю финансирования (обычно от 5% до 30%) на те же цели.

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

Иные межбюджетные трансферты также предоставляются на переданные полномочия по решению вопросов местного значения поселений и определенные цели.

При планировании местного бюджета на 2022год и на плановый период 2023 и 2024 годах учтены объемы безвозмездных поступлений, предусмотренные проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Общий объем безвозмездных поступлений в 2022 году запланирован в размере 134 282 377 рублей 40 копеек, в 2023 году 112 528 283рублей 40 копеек, в 2024 году в размере 108 103 664 рублей 40 копеек.

**Структура безвозмездных поступлений в местный бюджет на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов**

рублей

| Наименование | 2022 год | 2023год | 2024год |
| --- | --- | --- | --- |
| Безвозмездные поступления ВСЕГО,  в том числе: | 134 282 377,40 | 112 528 283,40 | 108 103 664,40 |
| Дотации | 28 118 000,00 | 8 470 000,00 | 8 285 000,00 |
| Субсидии | 9 088 191,00 | 10 196 580,00 | 3 598 371,00 |
| Субвенции | 87 984 604,40 | 82 996 785,40 | 85 347 036,40 |
| Иные межбюджетные трансферты | 9 091 582,00 | 10 864 918,00 | 10 873 257,00 |

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности на 2022 год предусмотрена в размере 19 793 0000,00 рублей (на 4 278 000,00 рублей больше объема дотации 2021 года); дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – в размере 8 325 000,00 рублей (на 4 512 900,00рублей меньше размера дотации текущего года).

Общий объем субсидий на 2022 год составляет 9 088 191,00 руб., на 2023 год- 10 196 580,00 руб., на 2024 год- 3 598 371,00 руб.

Общий объем субвенций на 2022 год составляет 87 984 604,40 рублей или 64,3% от общего объема межбюджетных трансфертов, на 2023 год 82 996 785,40 рублей, на 2024 год 85 347 036,40 рублей.

Иные межбюджетные трансферты на 2022 составляют 9 091 582,00 рублей, на плановый период 2023 года 10 864 918,00 рублей и на 2024 год составляют 10 873 257,00 рублей.

**4.2. Расходы бюджета**

Объем расходов местного бюджета в 2022году составит 185 607 377,40 рублей, в 2023 году 152 048 283,40 рублей, в 2024 году 149 871 664,40рублей.

Структура расходов местного бюджета на 2022-2024 года представлена в таблице 6.

Структура расходов местного бюджета в 2022 – 2024 годах

Рублей



**РАСХОДЫ МЕСТНОГО БЮДЖЕТА НА ФИНАНСОВОЕ  
ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНЫХ  
ПРОГРАММ РОГНЕДИНСКОГО РАЙОНА**

В соответствии с Федеральным законом от 07.05.2013 № 104-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием бюджетного процесса» в Бюджетный кодекс введены понятия «государственная программа Российской Федерации», «государственная программа субъекта Российской Федерации», «муниципальная программа» (статья 179 БК РФ).

Формирование местного бюджета в Рогнединском районе в «программном» формате осуществляется, начиная с бюджета на 2013 – 2015 годы. В настоящее время в Рогнединском районе утверждены и реализуются 3 муниципальные программы Рогнединского района.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА  
«РЕАЛИЗАЦИЯ ПОЛНОМОЧИЙ ОРГАНА ИСПОЛНИТЕЛЬНОЙ ВЛАСТИ МЕСТНОГО САМОУПРАВЛЕНИЯ РОГНЕДИНСКОГО РАЙОНА» (2022 – 2024 ГОДЫ)**

Муниципальная программа «Реализация полномочий органа исполнительной власти местного самоуправления Рогнединского района» (2022 – 2024 годы) направлена на:

эффективное исполнение полномочий органа исполнительной власти местного самоуправления Рогнединского района;

совершенствование управления персоналом и развитие муниципальной службы;

проведение государственной политики в сфере безопасности, защиты населения и территории Рогнединского района от чрезвычайных ситуаций, профилактику правонарушений в Рогнединском районе.

***Задачами муниципальной программы являются:***

* создание условий для эффективной деятельности Главы администрации Рогнединского района и администрации Рогнединского района;
* достижение количественных и качественных показателей социально-экономического развития Рогнединского района;
* обеспечение реализации отдельных государственных полномочий Брянской области, включая переданные на муниципальный уровень полномочия;
* организация и повышение качества системной подготовки кадров муниципальной службы;
* формирование, подготовка и эффективное использование резерва кадров, в том числе управленческого, на муниципальной службе;
* обеспечение мобилизационной готовности специальных объектов и формирований, выполнение мероприятий по гражданской обороне;
* обеспечение первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты;
* укрепление пожарной безопасности в населенных пунктах Рогнединского района;
* укрепление общественного порядка и общественной безопасности, вовлечение в эту деятельность государственных органов, общественных формирований и населения;
* создание условий для повышения эффективности мер, направленных на повышение социального статуса семьи и укрепление семейных ценностей, на сокращение социального сиротства, безнадзорности, беспризорности, правонарушений несовершеннолетних;
* создание системы механизмов по обеспечению благоприятных условий воспитания детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, защита их прав и законных интересов;
* создание условий для выявления, поддержки и развития одаренных детей, сохранение и развитие интеллектуального и творческого потенциала района;
* содействие социальному, культурному, духовно-нравственному, гражданско-патриотическому и физическому развитию молодежи;
* совершенствование государственной политики в работе с участниками дорожного движения, предупреждение опасного поведения участников дорожного движения и повышения надежности водителей транспортных средств.

**Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации муниципальной программы «Реализация полномочий органа исполнительной власти местного самоуправления Рогнединского района» (2022 – 2024 годы)**

Рублей

| Направление расходов | 2021 год (первоначальный план) | 2022 год | 2022/  2021 | 2023год | 2024 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Мероприятия, осуществляемые за счет средств местного бюджета** | | | | | |
| Материально-техническое и финансовое обеспечение деятельности администрации Рогнединского района | 16440357,30 | 18177870,00 | 110,5 | 12266330,17 | 12285823,00 |
| Расходы на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, в отношении которых администрация Рогнединского района осуществляет функции и полномочия учредителя | 8659020,00 | 9697395,00 | 103,8 | 7149163,00 | 7543235,00 |
| Развитие кадрового потенциала, переподготовка и повышение квалификации персонала |  |  | - |  |  |
| Мероприятия по работе с детьми и молодежью | 5000,00 | 5000,00 | 100 |  |  |
| Совершенствование системы профилактики правонарушений и усиление борьбы с преступностью | 5000,00 | 5000,00 | 100 |  |  |
| Организация и проведение мероприятий по охране окружающей среды | 0,00 | 0,00 |  |  |  |
| Повышение безопасности дорожного движения | 5000,00 | 5000,00 | 100 |  |  |
| Пенсионное обеспечение муниципальных служащих | 1609229,00 | 1678542,00 | 104,3 | 1678542,00 | 1678542,00 |
| Мероприятия по поддержке сельского хозяйства |  |  |  |  |  |
| Обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасного движения по ним (Дорожный фонд) | 5932000,00 | 6195000,00 | 104,4 | 6146000,00 | 6114000,00 |
| Библиотеки | 3423707,00 | 3423707,00 | 116,1 | 2093910,00 | 1982385,00 |
| Дома культуры | 9599693,00 | 9599693,00 | 109,5 | 3157811,70 | 2679715,00 |
| Организация и проведение культурно-досуговых мероприятий | 60000,00 | 60000,00 | 100,0 |  |  |
| Реализация отдельных мероприятий в сфере здравоохранения, социальной и демографической политики | 60000,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| Выплаты молодым семьям на приобретение жилья | 580494,60 | 994518,00 | 171,3 | 994518,00 | 994518,00 |
| Физкультурно-оздоровительная работа, спортивные, культурно-массовые и иные общественные мероприятия | 182980,00 | 197000,00 | 107,7 |  |  |
| Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 955936,00 | 1044960,00 | 109,3 | 1044960,00 | 1044960,00 |
| Организация и проведение 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 | 50509,09 | 126378,40 | В 2,5 раза | 126378,40 | 126378,40 |
| Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 48800,00 | 48800,00 | 100 | 48800,00 | 48800,00 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям | 7924700,00 | 10588630,00 | 133,6 | 12726230,00 | 15051630,00 |
| Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 238884,00 | 261090,00 | 109,3 | 261090,00 | 261090,00 |
| Обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 4054248,00 | 6769620,00 | 167,0 | 6769620,00 | 6769620,00 |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты | 666268,00 | 950967,00 | 142,7 | 981753,00 | 1015107,00 |
| Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 200789,16 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации |  | 24047,00 |  | 1473,00 | 1309,00 |
| 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 | 650412,00 | 1492204,00 | 196,3 | 1276824,00 | 0,00 |
| Софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности |  |  |  |  |  |
| Подготовка объектов жилищно-коммунального хозяйства к зиме | 420000,00 | 0,00 |  |  |  |
| Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения | 13023397,00 |  |  | 6200000,00 |  |
| Обустройство и восстановление воинских захоронений, находящихся в государственной собственности | 235789,50 | 513077,89 | В 2,2 раза |  |  |
| Оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием |  |  |  |  |  |
| Субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек |  |  |  | 1368421,05 | 526315,79 |
| Поддержка отрасли культуры (комплектование библиотечных фондов) |  | 39085,26 |  | 39085,26 | 39085,26 |
| **ВСЕГО** | **75758167,22** | **73427199,45** | **96,9** | **65049657,88** | **62078883,45** |

Материально-техническое и финансовое обеспечение деятельности администрации Рогнединского района включает в себя следующие расходы:

* обеспечение деятельности Главы администрации Рогнединского района;
* обеспечение деятельности аппарата администрации Рогнединского района.

Расходы на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений, в отношении которых администрация Рогнединского района осуществляет функции и полномочия учредителя, включают расходы на финансовое обеспечение следующих учреждений:

МБУ «Рогнединская детская школа искусств»;

МБУ «Рогнединская спортивная школа»;

МБУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг «Мои документы» в Рогнединском районе»;

МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба Рогнединского района».

В составе бюджетных ассигнований по отрасли «Культура» предусмотрены ассигнования на выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг муниципальными бюджетными учреждениями культуры, в том числе библиотечное и культурно-досуговое объединение.

При формировании бюджетных проектировок предусмотрено финанси-рование следующих социально-значимых расходов (60,0 тыс. рублей):

организация и проведение районных, межмуниципальных и муниципальных фестивалей, праздников, концертов, конкурсов, конференций, семинаров, выставок, экспозиций; участие в областных аналогичных мероприятиях.

Кроме того, будут осуществляться расходы на обеспечение социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельных категорий граж-дан, работающих в сельской местности или посёлках городского типа на территории Брянской области, в сумме 68400,00 рублей.

По отрасли «Физическая культура и спорт» предусмотрены бюджетные ассигнования на проведение физкультурно-оздоровительной работы, проведение спортивных и иных общественных мероприятий в сумме 197000,00 рублей.

В рамках основных мероприятий программы учтены расходы на предо-ставление социальных выплат молодым семьям на приобретение жилья или строительство жилого дома всего в сумме 994518,00 рублей.

По отрасли «Образование» учтены расходы на проведение мероприятий для детей и молодежи в сумме 5 000,0 рублей.

В рамках реализации мероприятий по совершенствованию системы про-филактики правонарушений и усилению борьбы с преступностью предусматривается:

приобретение необходимого оборудования для комплекса автоматизиро-ванной системы повышения уровня защищенности граждан на улицах и в общественных местах на территории района;

-мероприятия по профилактике терроризма и экстремизма на территории района.

В рамках реализации мероприятий по повышению безопасности дорожного движения предусматриваются средства на приобретение камер автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА  
«РАЗВИТИЕ ОБРАЗОВАНИЯ РОГНЕДИНСКОГО РАЙОНА»**

**(2022 - 2024 ГОДЫ)**

Муниципальная программа «Развитие образования Рогнединского района» (2022 – 2024 годы) направлена на:

обеспечение высокого качества образования в соответствии с меняющимися запросами населения и перспективными задачами развития российского общества и экономики;

повышение эффективности реализации молодежной политики в интересах инновационного социально ориентированного развития территории.

***Задачами муниципальной программы являются:***

* реализация государственной политики в сфере образования на территории Рогнединского района;
* повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего образования, дополнительного образования детей;
* повышение доступности и качества предоставления профессионального образования в соответствии с задачами развития экономики и социальной сферы;
* развитие кадрового потенциала сферы образования;
* создание условий успешной социализации и эффективной самореализации молодежи;
* проведение оздоровительной кампании детей и молодежи.

**Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации  
муниципальной программы «Развитие образования Рогнединского района»**

**(2022 – 2024 годы) рублей**

| Направление расходов | 2021 год (первоначальный план) | 2022 год | 2022/  2021 | 2023год | 2024год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 1287069,00 | 1299889,00 | 101 | 1204700,00 | 1252900,00 |
| Дошкольные образовательные организации | 2472274,00 | 2197789,00 | 88,9 | 1111061,00 | 1082974,27 |
| Общеобразовательные организации | 7885831,00 | 7512488,15 | 95,3 | 2738699,05 | 1288133,47 |
| Организации дополнительного образования | 2363300,00 | 3008739,00 | 127,3 | 2490200,00 | 2533000,00 |
| Учреждения, обеспечивающие деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений | 7733300,00 | 7652965,00 | 99,0 | 3529026,00 | 3826416,00 |
| Организация питания в образовательных организациях | 843200,00 | 1519627,37 | В 1,8 раза | 1524612,63 | 1521014,74 |
| Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту | 5000,00 | 5000,00 | 100 | 0,00 | 0,00 |
| Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет | 30467,00 | 30466,80 | 100 | 0,00 | 0,00 |
| Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях | 40107969,00 | 52807282,00 | 131,7 | 46848821,00 | 46848821,00 |
| Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в образовательных организациях | 9469626,00 | 12082778,00 | 127,6 | 10904304,00 | 10904304,00 |
| Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | 1936800,00 | 1868400,00 | 96,5 | 1868400,00 | 1868400,00 |
| Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 323239,00 | 404524,00 | 125,1 | 404524,00 | 404524,00 |
| Замена оконных блоков муниципальных образовательных организаций Брянской области | 3509252,67 | 600000,00 | 17,1 | 0,00 | 0,00 |
| Капитальный ремонт кровель муниципальных образовательных организаций Брянской области | 10500000,00 | 5500000,00 | 52,4 | 0,00 | 0,00 |
| Мероприятия по проведению оздоровительной компании детей | 337500,00 | 337500,00 | 100 | 337500,00 | 337500,00 |
| Создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях Брянской области | 294737,00 | 236178,95 | 80,1 | 181523,16 | 147364,21 |
| Приведение в соответствии с брендбуком "Точка роста" помещений муниципальных общеобразовательных организаций | 175439.00 | 164473,68 | 93,7 | 164473,68 | 559905,26 |
| Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 4609080,00 | 4843440,00 | 105,1 | 4609080,00 | 4609080,00 |
| Всего | 95210774,79 | 102071540,95 | 107,2 | 77916924,52 | 77184336,95 |

Общий объём расходов на реализацию муниципальной программы на 2022 году увеличен на 10,1% по сравнению с 2021 годом.

Основными статьями расходов в рамках муниципальной программы являются:

* финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в общеобразовательных организациях за счет субвенции из областного бюджета (в 2021 году 40107969,00 рублей, в 2022 году-52807282,00 руб. в 2023-2024 годах – по 46848821,00 рублей);
* финансовое обеспечение общеобразовательных организаций за счет средств районного бюджета (в 2021 году – 7 885 831,00 рублей, в 2022 году 7 512 488,15рублей, в 2023году -2 738 699,05рублей, в 2024 году 1 288 133,47рублей);
* финансовое обеспечение получения дошкольного образования в до-школьных образовательных организациях за счет субвенции из областного бюджета (в 2021 году 9469626.00 рублей, в 2022 году -12082778,00 рублей в 2023- 2024 годах – 10904304,00 рублей);
* финансовое обеспечение дошкольных образовательных организаций за счет средств районного бюджета (в 2021 году – 2472274,00 рублей, в 2022 году - 2197789,00 рублей, в 2023 году -1111061,00 рублей, в 2024 году- 1082974,27 рублей);
* финансовое обеспечение организаций дополнительного образования де-тей (в 2021 году – 2363300,00рублей, в 2022 году – 3008739,00рублей, в 2023 году-2490200,00 рублей, в 2024 году-2533000,00 рублей).

В рамках мер по обеспечению дополнительной поддержки обучающихся и педагогических работников предусматриваются расходы на:

* организацию питания школьников муниципальных общеоб-разовательных организаций;
* поддержку педагогических работников муниципальных учреждений образования, прибывших на работу в район в качестве молодых специалистов;
* предоставление мер социальной поддержки работников образовательных организаций, работающих в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области (средства запланированы в объеме 1868400,00 рублей).

В рамках мероприятий по работе с детьми и молодёжью предусматрива-ются расходы на:

* организацию и проведение олимпиад, выставок, конкурсов, конференций и других общественных мероприятий в сфере образования;
* реализацию мероприятий, направленных на социальную реабилитацию детей и подростков, попавших в трудную жизненную ситуацию.

В рамках финансового обеспечения повышения квалификации работни-ков образования предусматриваются расходы на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации работников образовательных учреждений.

В рамках муниципальной программы предусматриваются также расходы на следующие социально-значимые мероприятия:

организация и проведение конкурсов «Учитель года», «Воспитатель года»;

проведение конференций и других мероприятий, направленных на развитие системы образования педагогических работников;

проведение районных комплексных спартакиад среди обучающихся, вос-питанников образовательных учреждений района и участие в аналогичных об-ластных мероприятиях.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА  
 «УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ  
РОГНЕДИНСКОГО РАЙОНА» (2022 – 2024 ГОДЫ)**

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Рогнединского района» (2022 – 2024 годы) направлена на обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы, повышение качества управления общественными финансами Рогнединского района.

***Задачами муниципальной программы являются:***

* обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Рогнединского района путем проведения сбалансированной финансовой политики;
* внедрение современных методов и технологий управления муниципальными финансами;
* создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами.
* Структура и динамика расходов на реализацию муниципальной программы представлена в таблице

**Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации  
муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Рогнединского района» (2022 – 2024 годы)**

**(рублей)**

| Направление расходов | 2021 год (первоначальный план) | 2022 год | 2022/2021 | 2023год | 2024год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 4380300,00 | 4481027,00 | 102,3 | 4300223,00 | 4472715,00 |
| Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 295000,00 | 307000,00 | 104,7 | 307000,00 | 307000,00 |
| Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений | 4000000,00 | 4000000,00 | 100 | 2000000,00 | 2000000,00 |
| **Всего** | **8675300,00** | **8788027,00** | **101,3** | **6607223,00** | **6779715,00** |

Нецелевые межбюджетные трансферты бюджетам поселений на 2022 год запланированы в объеме 4307000,00 рублей, в 2022 и 2023 годах по 2307000,00 рублей.

**НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ РАСХОДОВ РАЙОННОГО БЮДЖЕТА**

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

**Анализ непрограммных расходов районного бюджета в 2021 и 2022-2024годах**

**(рублей)**

| Главный распорядитель бюджетных средств | Направление расходов | 2021 год (первоначальный план) | 2022 год | 2021/2020 | 2023 год | 2024 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Рогнединский районный Совет народных депутатов | Обеспечение деятельности Рогнединского районного Совета народных депутатов | 438671,00 | 444306,00 | 101,3 | 433889,00 | 451609,00 |
| Контрольно-счетная палата Рогнединского района | Обеспечение деятельности руководителя Контрольно-счетной палаты Рогнединского района | 802789,00 | 810484,00 | 101,0 | 840789,00 | 874470,00 |
| Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты Рогнединского района | 22600,00 | 15820,00 | 70 | 0,00 | 0,00 |
| Финансовый отдел администрации Рогнединского района | Резервный фонд администрации Рогнединского района | 150 000,00 | 50000,00 | 33,3 | 0,00 | 0,00 |
| Условно утвержденные расходы | 0,00 | 0,00 |  | 1199800,00 | 2502650,00 |
| **Итого** | | **1414260,00** | **1320610,00** | **93,5** | **2474478,00** | **3828729,00** |

Резервный фонд администрации Рогнединского района запланирован на 2022 год в объеме 50 000,00 рублей. Средства резервного фонда предназначены для финансирования непредвиденных расходов.

**5. Основные понятия, термины, определения.**

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

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

Бюджетный кредит - денежные средства, предоставляемые бюджетом другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации, юридическому лицу (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), иностранному государству, иностранному юридическому лицу на возвратной и возмездной основах.

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

Государственная программа (муниципальная программа) - система мероприятий и инструментов, обеспечивающих достижение приоритетов и целей государственной политики в сфере социально-экономического развития и безопасности.

Главный распорядитель средств - орган государственной власти (местного самоуправления), напрямую получающий средства из бюджета и наделенный правом распределять их между подведомственными распорядителями и получателями бюджетных средств.

Дефицит бюджета - превышение расходов бюджета над его доходами.

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

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

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

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

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

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

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

Профицит бюджета - превышение доходов бюджета над его расходами.

Программный бюджет - бюджет, сформированный на основании государственных (муниципальных программ).

Публичные слушания - являются одной из форм участия населения в принятии бюджетных решений.

Региональный проект - проект, обеспечивающий достижение в масштабах региона целей и целевых показателей, выполнение задач, определенных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

Расходы бюджета - денежные средства, направляемые на финансовое обеспечение задач и функций государственного управления.

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

Субвенция - целевой межбюджетный трансферт на обеспечение передаваемых полномочий.

**6. Контактная информация**

Органом местного самоуправления (структурным подразделением), ответственным за формирование районного бюджета и составления Бюджета для граждан является – Финансовый отдел администрации Рогнединского района.

Адрес: п. Рогнедино, ул.Ленина, 29

Телефоны: начальник финансового отдела администрации Рогнединского района – 8 (48 331) 2-12-30;

бюджетный отдел – 8 (48 331) 2-11-37