**БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН**

**по проекту решения Гордеевского районного Совета народных депутатов «О бюджете Гордеевского муниципального района Брянской области на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»**

**Оглавление**

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

2. Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики Гордеевского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов .................................................................. 3

 2.1. Итоги реализации бюджетной политики в 2020 году....................................................... 3

 2.2. Приоритетные направления бюджетной политики на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов …………………………………………………………………...................... 4

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

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

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

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

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

5.3. Основные налогоплательщики Гордеевского района …………………............................ 7

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

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

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

6.2. Межбюджетные трансферты бюджетам поселений……………………........................... 10

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

8. Муниципальные программы Гордеевского района............................................................ 11

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| Муниципальная программа «Реализация полномочий органов местного самоуправления Гордеевского района на 2021-2023 годы»……………………………… |  13 |
|  |  |
| Муниципальная программа «Развитие культуры Гордеевского района на 2021-2023 годы»…………………………………………………………………………………………… |  16 |
|  |  |
|  |  |
| Муниципальная программа «Развитие образования Гордеевского муниципального района» на 2021-2023 годы ………………………………………………………………… |  17  |
|  Муниципальная программа «Управление муниципальной собственностью  Гордеевского муниципального района на 2021-2023 годы»………………………………. |  21 |
|  |  |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Гордеевского муниципального района на 2021- 2023 годы»……………………………... |  21  |
|  |  |
| Непрограммная часть расходов бюджета района…………………………………………. |  22 |
| 9. Основные понятия, термины, определения (глоссарий терминов)...............................  |  23 |

10. Бюджетный процесс ........................................................................................................ 25

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Единица измерения | 2019 (факт) | 2020 (оценка) | 2021 (прогноз) | 2022 (прогноз) | 2023 (прогноз) |
| Численность населения(среднегодовая) | тыс. чел.  | 10,356 | 10,227 |  10,186 | 10,152 | 10,127 |
| Индекс производства продукции сельского хозяйства | в % к предыдущему году | 91,16 | 100,86 | 100,91 | 101,51 | 102,11 |
|  Численность экономическиактивного населения | тыс. чел.  | 5,800 | 5,800 | 5,800 | 5,801 | 5,802 |
| Среднегодовая численностьзанятых в экономике | тыс. чел.  | 4,980 | 4,960 | 4,970 | 4,981 | 4,992 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработнаяплата в целом по району | тыс. рублей | 21,276 | 21,696 | 22,693 | 23,967 | 25,663 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработнаяплата в целом по району | в % к предыдущему году | 111,45 | 101,98 | 104,59 | 105,61 | 107,08 |

**2. Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики Гордеевского района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов**

Данный раздел Бюджета для граждан основан на Основных направлениях бюджетной политики на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, размещенных на официальном сайте администрации Гордеевского района.

***2.1. Итоги реализации бюджетной политики в 2020 году***

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

 В 2020 году сохраняется традиционно сложившаяся социально направленная структура расходов бюджета. Доля расходов на социальный блок в структуре расходов составляет 66,7 %.

 Основным результатом реализации бюджетной политики в 2020 году стало сохранение достигнутого показателя по отсутствию внутреннего муниципального долга.

Планирование и исполнение бюджета района в 2020 году осуществляется в соответствии с муниципальными программами Гордеевского района. Доля расходов районного бюджета, включенных в муниципальные программы, составляет более 99%. Для всех основных мероприятий муниципальных программ установлены показатели (индикаторы) результативности и их целевые значения на период реализации муниципальных программ.

***2.2 Приоритетные направления бюджетной политики на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов***

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

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

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

4) безусловное исполнение принятых социальных обязательств перед гражданами;

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

6) интеграция методов проектного управления в деятельности органов муниципальной власти

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

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

 9) повышение прозрачности и открытости бюджетной системы;

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

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

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

 **«Необеспеченные мандаты»**

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

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

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

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

**4.Основные характеристики бюджета**

 Основные параметры бюджета района на 2021-2023 годы, предусмотренные проектом решения о бюджете, не окончательные. В течение года Департаментами Брянской области осуществляется распределение межбюджетных трансфертов между муниципальными образованиями области. В результате в ходе исполнения бюджет несколько раз корректируется – доходы и расходы бюджета увеличиваются на сумму дополнительных безвозмездных поступлений.

 / рублей/

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | 2019 год (исполнение) | 2020 год (оценка) | 2021 год (план) | 2022 год (план) | 2023 год (план) |
| Доходы бюджета | 202 639 956,37 | 247 825 849,61 | 220 670 424,17  | 187 912 050,05 | 182 034 996,05 |
| налоговые и неналоговые доходы | 33 071 562,16 | 36 580 400,00 | 33 485 160,00 | 35 028 570,00 | 36 932 389,00 |
| безвозмездные поступления | 169 568 394,21 | 211 245 449,61 | 187 185 264,17 | 152 883 480,05 | 145 102 607,05 |
| Расходы бюджета | 202 363 096,82 | 250 551 537,49 | 220 670 424,17 | 187 912 050,05 | 182 034 996,05 |
| Дефицит/профицит | 276 859,55 | -2 725 687,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**5. Доходы бюджета**

**5.1 Налоговые и неналоговые доходы**

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

 Традиционно основную долю собственных доходов бюджета составляют следующие источники: налог на доходы физических лиц, акцизы на нефтепродукты и единый налог на вмененный доход. На указанные три источника приходится 97,03% налоговых доходов бюджета района.

 рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Налоговые доходы** | **2018 год (исполнение)** | **2019 год (исполнение)** | **2020 год (оценка)** | **2021 год (план)** | **2022 год (план)** | **2023 год (план)** |
| налог на доходы физических лиц  | 22 944 999,93 | 23 371 312,17 | 24 779 000,00 | 24 449 000,00 | 26 039 000,00 | 27 865 000,00 |
| акцизы на нефтепродукты | 4 858 783,32 | 4 810 799,42 | 5 059 000,00 | 5 153 160,00 | 5 429 570,00 | 5 470 389,00 |
| единый налог на вмененный доход | 1 714 166,43 | 1 611 162,70 | 1 765 000,00 | 353 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| единый сельскохозяйственный налог | 880 972,94 | 798 832,51 | 617 400,00 | 499 000,00 | 514 000,00 | 536 000,00 |
| госпошлина | 278 383,61 | 370 901,38 | 350 000,00 | 355 000,00 | 360 000,00 | 365 000,00 |
| налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 500,00 | -500,00 | 0,00 | 251 000,00 | 261 000,00 | 271 000,00 |

**5.2. Налоговые льготы**

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

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

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

**5.3. Основные налогоплательщики Гордеевского района**

 За 10 месяцев 2020 года более 25% поступлений в консолидированный бюджет Гордеевского района обеспечили 4 налогоплательщика.

 Такими налогоплательщиками являются:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование юридического лица | Отношение уплаченных налогов к объему налоговых доходов местного бюджета | Оценка вклада в формирование отдельных налоговых доходов |
| налог на доходы физических лиц | единый налог на вмененный доход |
| ГБУЗ "ГОРДЕЕВСКАЯ ЦРБ" | 8,1% | 11,0% |  |
| ГОРДЕЕВСКОЕ РАЙПО | 3,8% | 4,3% | 30,0% |
| АО "Брянскавтодор" | 3,1% | 4,4% |  |
| МО МВД РОССИИ "КЛИНЦОВСКИЙ" | 3,4% | 5,8% |  |

**5.4. Безвозмездные поступления**

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

 Дотации предоставляются на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и (или) условий их использования, т.е. направляются на цели, определяемые получателем самостоятельно. Дотации обычно называют «нецелевыми межбюджетными трансфертами».

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

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

 рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Безвозмездные поступления | 2019 год (исполнение) | 2020 год (оценка) | 2021 год (план) | 2022 год (план) | 2023 год (план) |
| Дотации | 61 584 523,00 | 51 660 080,00 | 53 599 100,00 | 40 152 000,00 | 28 289 000,00 |
| Субсидии | 12 041 275,02 | 53 457 216,76 | 31 532 223,27 | 13 631 332,20 | 17 532 837,20  |
| Субвенции | 92 956 577,19 | 102 491 963,85 | 101 031 852,90 | 98 875 834,85 | 99 047 885,85 |
| Иные межбюджетные трансферты | 2 861 019,00 | 3 509 189,00 | 1 022 088,00 | 224 313,00 | 232 884,00 |

Объем безвозмездных поступлений планируется в бюджете в соответствии с проектом областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов». Поскольку большинство субсидий из областного бюджета распределяются между муниципальными районами Брянской области в течение года, объем субсидий неоднократно подвергается корректировке в сторону увеличения в ходе исполнения бюджета.

**6. Расходы бюджета**

**6.1 Динамика и структура расходов бюджета**

 рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2019 год (исполнение)  | 2020 год (оценка) | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| объем | Доля в общем объеме расходов |
| Общегосударственные вопросы | 25 315 842,90 | 24 818 288,20 | 26 186 218,80 |  11,9% | 27 914 811,80 | 28 975 266,80 |
| Национальная оборона | 872 368,00 | 977 750,00 | 977 192,00 | 0,4% | 986 970,00 | 1 024 692,00 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2 732 559,72 | 3 305 834,00 | 3 480 711,00 | 1,6% | 2 871 448,00 | 2 956 116,00 |
| Национальная экономика | 9 231 488,84 | 19 878 091,75 | 14 580 505,30 | 6,6% | 13 183 325,30 | 13 253 722,30 |
| Жилищно - коммунальное хозяйство | 10 447 958,60 | 30 930 362,41 | 21 509 957,48 | 9,7% | 6 815 780,00 | 6 042 932,70 |
| Образование | 120 990 425,22 | 134 135 947,58 | 116 286 865,79 | 52,7% | 104 354 623,20 | 99 449 313,50 |
| Культура, кинематография | 15 324 212,40 | 14 982 857,00 | 15 489 764,00 | 7,0% | 14 963 448,00 | 16 769 259,00 |
| Социальная политика | 8 589 661,14 | 14 457 440,55 | 16 934 243,80 | 7,7% | 14 723 593,75 | 11 866 493,75 |
| Физическая культура и спорт | 3 036 580,00 | 3 182 966,00 | 3 247 966,00 | 1,5% | 1 621 050,00 | 1 220 200,00 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 5 822 000,00 | 3 882 000,00 | 1 977 000,00 | 0,9% | 477 000,00 | 477 000,00 |
| **Итого**  | **202 363 096,82** | **250 551 537,49** | **220 670 424,17** | **100,00%** | **187 912 050,05** | **182 034 996,05** |

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

 **Структура расходов бюджета района, рублей.**

**6.2 Межбюджетные трансферты бюджетам поселений**

Бюджетная политика в сфере межбюджетных отношений с муниципальными образованиями района в 2021 – 2023 годах будет сосредоточена на решении следующих задач:

повышение роли выравнивающей составляющей межбюджетных трансфертов;

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

Общий объем межбюджетных трансфертов бюджетам поселений планируется:

на 2021 год – 1 022 088,00 рублей;

на 2022 год – 224 313,00 рублей;

на 2023 год – 232 884,00 рублей.

 **Межбюджетные трансферты бюджетам поселений, рублей.**

**7. Дефицит бюджета и муниципальный долг**

Бюджет Гордеевского муниципального района Брянской области на 2021-2023 годы является сбалансированным. Муниципальный долг отсутствует.

 **8. Муниципальные программы Гордеевского района**

Основной составляющей бюджета района являются муниципальные программы Гордеевского района.

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

В 2021-2023 годах в Гордеевском районе будет осуществляться реализация 5 муниципальных программ, сроки их реализации предусмотрены в 2021 – 2023 годах:

 рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2020 год (оценка исполнения) | 2021 год (план) | 2022 год (план) | 2023 год (план) |
|  Реализация полномочий органов местного самоуправления Гордеевского района на 2021-2023 годы  | 81 843 062,06 | 70 438 826,78 | 51 371 939,30 | 47 470 779,00 |
|  Развитие образования Гордеевского муниципального района на 2021-2023 годы | 144 033 423,23 | 126 323 632,39 | 112 778 947,75 | 107 615 688,05 |
| Развитие культуры Гордеевского района на 2021-2023 годы | 14 982 857,00 | 15 489 764,00 | 14 963 448,00 | 16 769 259,00 |
|  Управление муниципальной собственностью Гордеевского муниципального района на 2021 - 2023 годы | 1 536 615,00 | 1 593 306,00 | 1 593 306,00 | 1 593 306,00 |
| Управление муниципальными финансами Гордеевского муниципального района на 2021-2023 годы | 7 397 000,00 | 5 669 360,00 | 4 169 360,00 | 4 169 360,00 |
|  Непрограммная деятельность  | 758 580,20 | 1 155 535,00 | 3 035 049,00 | 4 416 604,00 |
| Итого: | **250 551 537,49** | **220 670 424,17** | **187 912 050,05** | **182 034 996,05** |

 Объемы расходов на реализацию муниципальных программ на 2021 – 2023 годы, предусмотренные проектом решения о бюджете, не окончательные. В течение года областными департаментами осуществляется распределение межбюджетных трансфертов (дотаций, субсидий, иных межбюджетных трансфертов) между районами области. В результате в ходе исполнения бюджет несколько раз корректируется – расходы на реализацию муниципальных программ увеличиваются на сумму дополнительных безвозмездных поступлений.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«**РЕАЛИЗАЦИЯ ПОЛНОМОЧИЙ ОРГАНОВ МЕСТНОГО САМОУПРАВЛЕНИЯ ГОРДЕЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА 2021 - 2023 ГОДЫ)»
**Цели муниципальной программы:**

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

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

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

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

-предоставление мер социальной поддержки и социальных гарантий.

**Задачами муниципальной программы являются:**

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

-обеспечение реализации отдельных переданных полномочий;

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

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

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

-совершенствование системы управления пассажирскими перевозками;

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

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

**Основные направления расходов:**

рублей

| Направление расходов | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Обеспечение деятельности главы местной администрации (исполнительно - распорядительного органа муниципального образования) | 1 490 851,00 | 1 490 851,00 | 1 490 851,00 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 15 551 912,80 | 15 551 912,80 | 15 551 912,80 |
| Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организация деятельности административных комиссий и определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных нарушениях | 955 736,00 | 955 736,00 | 955 736,00 |
| Организация и проведение на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных в части оборудования содержания скотомогильников (биотехнических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области | 35 048,30 | 35 048,30 | 35 048,30 |
| 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, подготовку лиц, желающим принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству) | 716 652,00 | 716 652,00 | 716 652,00 |
| Осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 238 884,00 | 238 884,00 | 238 884,00 |
| Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты  | 977 192,00 | 986 970,00 | 1 024 692,00 |
| Проведение Всероссийской переписи населения 2020 года | 150 921,00 | 0,00 | 0,00 |
| Многофункциональные центры предоставления государственных и муниципальных услуг | 2 073 365,00 | 2 073 365,00 | 1 752 265,00 |
| Единые дежурно-диспетчерские службы | 3 480 711,00 | 2 871 448,00 | 2 956 116,00 |
| Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 685 213,20 | 685 213,20 | 685 213,20 |
| Развитие и совершенствование сети автомобильных дорог местного значения | 4 816 006,00 | 5 180 500,00 | 5 075 157,00 |
| Обеспечение сохранности автомобильных дорог местного значения и условий безопасности движения по ним | 6 743 067,00 | 4 981 393,00 | 7 904 633,00 |
| Компенсация выпадающих доходов организациям, предоставляющим населению услуги холодного водоснабжения и водоотведения по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Мероприятия по обеспечению населения бытовыми услугами | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Софинансирование объектов капитальных вложений муниципальной собственности  | 3 842 105,00 | 0,00 | 0,00 |
| Подготовка объектов ЖКХ к зиме | 0,00 | 315 780,00 | 0,00 |
|  Выплата муниципальных пенсий (доплат к государственным пенсиям) | 3 198 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 |
| Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 5 067 810,00 | 3 040 686,00 | 3 040 686,00 |
| Компенсация транспортным организациям части потерь в доходах и (или) возмещение затрат, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров автомобильным пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок | 2 747 500,00 | 2 747 500,00 | 0,00 |
| Реализация Федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы" | 0,00 | 0,00 | 1 042 932,70 |
| Строительство и реконструкция (модернизация) объектов питьевого водоснабжения | 17 367 852,48 | 6 500 000,00 | 5 000 000,00 |
| **ИТОГО:**  | **70 438 826,78** |  **51 371 939,30** | **47 470 779,00** |

|  |
| --- |
|  |

***Муниципальная программа Гордеевского района «Развитие культуры Гордеевского района на 2021-2023 годы***

 Муниципальная программа Гордеевского района «Развитие культуры Гордеевского района на 2021-2023 годы направлена на:

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

-сохранение и охрану культурного и исторического наследия Гордеевского района;

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

-укрепление дружбы славянских народов;

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

-сохранение и развитие творческого потенциала Гордеевского района;

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

-внедрение бюджетного финансирования отрасли культуры, ориентированного на результат;

-повышение эффективности бюджетных расходов в сфере культуры.

Основные направления расходов:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Направление расходов |  2021 год | 2022 год | 2023 год |
|  |
| Предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области  | 111 600,00 | 111 600,00 | 111 600,00 |
| Библиотеки | 4 195 685,00 | 4 195 685,00 | 4 195 685,00 |
| Дворцы и дома культуры, клубы, выставочные залы | 10 656 163,00 | 10 656 163,00 | 10 558 278,00 |
| Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек | 0,00 | 0,00 | 1 903 696,00 |
| Отдельные мероприятия по развитию культуры, культурного наследия, туризма, обеспечению устойчивого развития социально-культурных составляющих качества жизни населения | 526 316,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Расходы по программе ВСЕГО:** | **15 489 764,00** | **14 963 448,00** | **16 769 259,00** |

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«РАЗВИТИЕ ОБРАЗОВАНИЯ ГОРДЕЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА 2021 - 2023 ГОДЫ**

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

**Задачи муниципальной программы:**

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

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

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

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

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

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

**Ответственный исполнитель:** Отдел образования Гордеевского района

**Основные направления расходов:**

 рублей

| Направление расходов | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Осуществление отдельных полномочий в сфере образования | 85 734 297,00 | 85 734 297,00 | 85 734 297,00 |
| Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих общеобразовательную программу дошкольного образования | 659 004,00 | 659 004,00 | 659 004,00 |
| 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, вознаграждение приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (подготовка лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей) | 43 000,00 | 29 000,00 | 29 000,00 |
| Организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству, выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждение приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждение приемным родителям) | 5 892 848,00 | 5 917 548,00 | 6 060 448,00 |
| Дошкольные образовательные организации | 4 770 676,00 | 3 353 268,00 | 3 245 988,30 |
| Общеобразовательные организации | 11 534 660,00 | 6 732 914,00 | 5 023 759,00 |
| Организации дополнительного образования | 1 356 761,00 | 1 356 761,00 | 705 760,00 |
| Создание цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях Брянской области | 294 737,00 | 294 737,00 | 294 737,00 |
| Приведение в соответствии с брендбуком "Точки роста" помещений муниципальных образовательных организаций | 175 439,00 | 151 240,20 | 151 240,20 |
| Учреждения, обеспечивающие деятельность органов местного самоуправления и муниципальных учреждений | 9 297 796,00 | 5 288 000,00 | 2 734 200,00 |
| Спортивно-оздоровительные комплексы и центры | 3 198 766,00 | 1 571 850,00 | 1 171 000,00 |
| Мероприятия по развитию физической культуры и спорта | 49 200,00 | 49 200,00 | 49 200,00 |
|  Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 99 600,00 | 99 600,00 | 99 600,00 |
| Выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью | 94 348,60 | 98 122,55 | 98 122,55 |
| Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей  | 481 371,00 | 481 371,00 | 481 371,00 |
| Капитальный ремонт кровель муниципальных образовательных организаций Брянской области | 1 679 093,79 | 0,00 | 0,00 |
| Замена оконных блоков муниципальных образовательных организаций Брянской области | 962 035,00 | 962 035,00 | 1 077 961,00 |
| **Итого:** | **126 323 632,39** | **112 778 947,75** | **107 615 688,05** |

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТЬЮ ГОРДЕЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА 2021-2023 ГОДЫ»**

Муниципальная программа «Управление муниципальной собственностью Гордеевского муниципального района на 2021-2023 годы» направлена на повышение эффективности управления и распоряжения муниципальной собственностью Гордеевского района.

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

**Основные направления расходов:**

 рублей

| Направление расходов | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 1 533 306,00 | 1 533 306,00 | 1 533 306,00 |
| Эксплуатация и содержание имущества казны муниципального образования | 60 000,00 | 60 000,00 | 60 000,00 |
| **Всего по программе:** | **1 593 306,00** | **1 593 306,00** | **1 593 306,00** |

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ ГОРДЕЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА 2021 - 2023 ГОДЫ»**

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

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

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

**Основные направления расходов:**

 рублей

| Направление расходов | 2020 год | 2021 год | 2022 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 3 692 360,00 | 3 692 360,00 | 3 692 360,00 |
| Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 477 000,00 | 477 000,00 | 477 000,00 |
| Поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Итого:** | **5 669 360,00** | **4 169 360,00** | **4 169 360,00** |

**НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА**

**ГОРДЕЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ**

| Направление расходов | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| --- | --- | --- | --- |
| Резервные фонды местных администраций  | 300 000,00 | 300 000,00 | 300 000,00 |
|  Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления  | 33 415,00 | 33 415,00 | 33 415,00 |
| Обеспечение деятельности руководителя контрольно-счетного органа муниципального образования и его заместителей | 822 120,00 | 822 120,00 | 822 120,00 |
| Условно утвержденные расходы | 0,00 | 1 879 514,00 | 3 261 069,00 |
| **Итого:** | **1 155 535,00** | **3 035 049,00** | **4 416 604,00** |

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

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

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

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

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

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

телей бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

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

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

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

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

возвратной и возмездной основах.

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

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

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

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

 Дефицит бюджета – превышение расходов бюджета над его доходами.

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

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

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

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

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

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

ним.

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

 Профицит бюджета – превышение доходов бюджета над его расходами.

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

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

 Субвенции – целевой межбюджетный трансферт на обеспечение передаваемых полномочий.

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

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

**10.Бюджетный процесс**

Основными этапами подготовки бюджета на 2021-2023 годы являются:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Срок** | **Направление деятельности** | **Ключевые участники** |
|  |  |  |
| июнь-август | Подготовка документов и сбор данных, необходимых для осуществления расчетов доходной и расходной частей бюджета  | Финансовый отдел администрации районаОтдел экономического развития  |
|  |  |
|  до 31 июля | Предварительный прогноз социально- |  |
| экономического развития Гордеевского района | Отдел экономического развития  |
|  |  |  |
|  | Определение основных подходов к формированию бюджета Подготовка проекта основных направлений |  |
| сентябрь-октябрь | бюджетной и налоговой политики | Финансовый отдел  |
|  Гордеевского района | администрации района |
|  |
|  | Определение параметров бюджета (доходы, расходы, дефицит / профицит, |  |
|  | предельных бюджетов органов местного |  |
|  | самоуправления) |  |
|  |  |  |
|  | Распределение доведенных предельных бюджетов органов местного самоуправления | Органы местного самоуправления Гордеевского района |
| октябрь- ноябрь | Проведение согласительных совещаний по |  |
| бюджетным проектировкам | Финансовый отдел  |
|  | Подготовка необходимых изменений в нормативные акты Гордеевского района | администрации района |
|  |  |  |
|  | Подготовка проектов муниципальных программ Гордеевского района идругих документов, предоставляемых совместно с проектом решения о бюджете в районный Совет народных депутатов |  |
|  | Органы местного самоуправления  |
| октябрь | Гордеевского района |
| Финансовый отдел администрации |
|  | района |
|  |  |  |
| 15 ноября(не позднее) | Внесение проекта решения о бюджетеГордеевского муниципального района на очередной финансовый год в районный Совет народных депутатов | Глава администрации района, Финансовый отдел администрации района |
|
| 3 декабря4 декабря6 декабря | Рассмотрение проекта решения о бюджетерайона на заседаниях комитетов районного Совета народных депутатовПроведение публичных слушаний по проекту решенияПринятие проекта решения о бюджете  | Гордеевский районный Совет народных депутатов |
|  До начала нового бюджетного года | Принятие и опубликование решения о бюджете района  | Гордеевский районный Совет народных депутатов |