

## Бюджет Бугурусланского района на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов

### ОБЩИЕ ПАРАМЕТРЫ БЮДЖЕТА:

- Общий объем доходов на 2023 год в сумме 965 215,9 тыс. рублей, на 2024 год – 608 731,2 тыс. рублей, на 2025 год – 601 221,7 тыс. рублей;

- Общий объем расходов на 2023 год – 989 165,9 тыс. рублей, на 2024 год – 608 731,2 тыс. рублей, на 2025 год – 601 221,7 тыс. рублей;

- Дефицит бюджета на 2023 год в сумме 23 950,0 тыс. рублей, на 2024 и 2025 годы 0,00 тыс. рублей.

Источником финансирования дефицита являются остатки средств на едином счете муниципального района.

	ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА		
	Плановый период		
	2023 год	2024 год	2025 год
<b>Доходы всего</b>	<b>965 215,9</b>	<b>608 731,2</b>	<b>601 221,7</b>
<b>Расходы всего</b>	<b>989 165,9</b>	<b>608 731,2</b>	<b>601 221,7</b>
<b>Дефицит (-)</b>	<b>23 950,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Профицит (+)</b>			

В соответствии с требованиями БК РФ, в расходной части бюджета муниципального района на 2024 и 2025 годы установлены бюджетные ассигнования условно утверждаемых расходов, не распределенные в соответствии с классификацией расходов бюджетов. В 2024 году объем условно утверждаемых расходов определен в сумме 7 753,6 тыс. рублей, не менее 2,5 процента от общего объема расходов без учета расходов бюджета муниципального района, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение, в 2025 году – в сумме 15 917,3 тыс. рублей, не менее 5 процентов от общего объема расходов без учета расходов бюджета муниципального района, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение.

### ДОХОДЫ:

Доходная часть бюджета муниципального района сформирована в соответствии с федеральным, областным и местным налоговым, бюджетным законодательством, с учетом прогноза социально-экономического развития муниципального района на 2023-2026 годы, основных направлений налоговой и бюджетной политики, прогноза администраторов доходов на базе сложившейся динамики их начислений и поступлений, ожидаемой оценки доходов в 2022 году, задолженности, действующих ставок по налоговым и неналоговым платежам.

При формировании бюджета учтена замена части дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, причитающейся бюджету муниципального района, на дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц в соответствии с частью 5 статьи 138 Бюджетного кодекса Российской Федерации, частью 4 статьи 18 Закона Оренбургской области от 30.11.2005 года № 2738/499-III-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Оренбургской области».

**Общий объем доходов в 2023** году составил 965 215,9 тыс. рублей, что на 403 200,1 тыс. рублей больше первоначального уровня 2022 года, из них:

- **налоговые и неналоговые доходы** на 2023 год составили 148 946,0 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы – 104 039,0 тыс. рублей или на 11 088,0 тыс. рублей больше первоначального уровня 2022 года; неналоговые доходы предлагаются в сумме 44 907,0 тыс. рублей или на 11 448,0 тыс. рублей больше первоначального уровня 2022 года;

Исходной базой для разработки доходной части бюджета являются показатели бюджета на текущий год с учетом ожидаемого исполнения, предложения главных администраторов доходов, оценка ожидаемых поступлений налогов и других обязательных платежей в текущем году.

Основной вклад в налоговые и неналоговые доходы вносят налоговые поступления. Ключевым видом налоговых доходов является **налог на доходы физических лиц**. Доля налога в налоговых доходах составляет 81,1%. Поступления НДФЛ прогнозируется на 2023 год в сумме 84 346,0 тыс. рублей, что на 13 208,0 тыс. рублей больше оценки 2022 года. Ожидаемое исполнение за текущий год 78 142,0 тыс. рублей.

**Налоги на совокупный доход** прогнозируются на 2023 год в объеме 19 693,0 тыс. рублей или на 2 120,0 тыс. рублей меньше первоначального уровня 2022 года, в т.ч.:

- налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы – в сумме 6 473,0 тыс. рублей или на 1 607,0 тыс. рублей меньше первоначального уровня 2022 года;

- налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов – 7 187,0 тыс. рублей или на 1 252 тыс. рублей меньше первоначального уровня 2022 года.

**Единый сельскохозяйственный налог** определен в сумме 5 037,0 тыс. рублей.

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы** налогообложения определен в сумме 996,0 тыс. рублей или на 315,0 тыс. рублей больше прогноза на 2022 года, в связи с прогнозируемым ростом количества выданных патентов.

	тыс. рублей			
	2022 Первоначальный план	2023	2024	2025
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>126 410,5</b>	<b>148 946,0</b>	<b>152 874,0</b>	<b>159 248,0</b>
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>92 951,0</b>	<b>104 039,0</b>	<b>107 639,0</b>	<b>113 668,0</b>
<b>НАЛОГ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ</b>	<b>71 138,0</b>	<b>84 346,0</b>	<b>86 614,0</b>	<b>91 818,0</b>
<b>Налоги на совокупный доход</b>	<b>21 813,0</b>	<b>19 693,0</b>	<b>21 025,0</b>	<b>21 850,0</b>
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы	8 080,0	6 473,0	7 159,0	7 445,0
Налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов	8 439,0	7 187,0	7 509,0	7 809,0
Единый сельскохозяйственный налог	4 613,0	5 037,0	5 314,0	5 511,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	681,0	996,0	1 043,0	1 085,0
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>33 459,5</b>	<b>44 907,0</b>	<b>45 235,0</b>	<b>45 580,0</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	29 585,0	23 089,0	23 417,0	23 762,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	3 783,0	21 554,0	21 554,0	21 554,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	91,5	231,0	231,0	231,0
Доходы от оказания платных услуг	-	33,0	33,0	33,0

Что касается **неналоговых доходов** – они формируются за счет следующих поступлений в бюджет муниципального района:

- доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – прогнозируются в объеме 23 089,0 тыс. рублей или на 6 496,0,0 тыс. рублей меньше первоначального уровня на 2022 года – это доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность, на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских, городского поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков и доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными района;

- платежей при пользовании природными ресурсами планируются в объеме 21 554,0 тыс. рублей – это плата за негативное воздействие на окружающую среду, зачисляемая в бюджет муниципального района по нормативу 60%;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба прогнозируется в 2023 году 231,0 тыс. рублей на основе прогнозных данных, представленных главными администраторами доходов.

Кроме налоговых, неналоговых доходов доходная часть бюджета формируется за счет средств **безвозмездных поступлений** из бюджетов других уровней.

**Безвозмездные поступления** на 2023 год запланированы в сумме 816 269,9 тыс. рублей, что на 380 664,6 тыс. рублей выше уровня 2022 года. Из них:

- **Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности** из областного бюджета планируется в сумме 196 492,0 тыс. рублей или на 23 393,0 тыс. рублей больше уровня 2022 года;

- **Субсидии** из областного бюджета предусмотрены в сумме 353 561,1 тыс. рублей, что на 335 689,9 тыс. рублей больше уровня 2022 года:

(тыс. рублей)	
<b>СУБСИДИИ- 353 561,1 тыс. рублей</b>	<b>2023</b>
На реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	5 925,8
На софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в рамках реализации подпрограммы «Культура и искусство» «ГП Развитие культуры Оренбургской области»	194 240,0
На организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	6 815,8
<b>Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов:</b>	
На дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания обучающихся 5-11 классов	1 199,3
На софинансирование расходов по возмещению стоимости ГСМ при доставке автомобильным транспортом социально значимых товаров в отдельные, труднодоступные и малонаселенные пункты	653,0
На обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	3 572,9
На мероприятия, направленные на создание условий для развития с/х производства, расширение рынка с/х продукции, сырья и производства	3 281,7
На обновление МТБ в образовательных организациях	163,20
На капитальный ремонт муниципальных объектов культуры и искусства	125 052,6
На проведение капитального ремонта и обновление материально-технической базы для занятий физической культурой и спортом в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности	966,6
На модернизацию объектов муниципальной собственности для размещения дошкольных организаций	5 411,9
На антитеррор	4 977,8
На бесплатное двухразовое питание лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях	5 130,5

- **Субвенции** из областного бюджета бюджету муниципального района предусмотрены в сумме 211 392,2 тыс. рублей или на 18 851,0 тыс. рублей больше уровня 2022 года. Денежные средства выделены на выполнение государственных полномочий на следующие мероприятия:

(тыс. рублей)	
<b>СУБВЕНЦИИ - 211 392,2 тыс. рублей</b>	<b>2023</b>
На обеспечение жильем помещений детей - сирот, детей оставшихся без попечения родителей	12 089,3
На обеспечение жильем отдельных категорий граждан	1 919,7
На защиту населения от болезней, в части сбора, утилизации и уничтожения биологических отходов	1 182,9
На обеспечение прав на получение общедоступного и бесплатного общего и дошкольного образования	135 642,2
На финансовое обеспечение отдыха детей в каникулярное время	1 107,2
В сфере водоснабжения, водоотведения и в области обращения с твердыми коммунальными отходами	20,7
Осуществление переданных полномочий по содержанию детей в замещающих семьях	5 510,8
Обучение детей инвалидов на дому	53,0
Обеспечение бесплатным двухразовым питанием лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных образовательных организациях	1 313,6
Компенсация части платы, взимаемой с родителей за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации,	1 206,2
На осуществление отдельных государственных полномочий в сфере обращения с животными без владельцев	1 190,1
На осуществление полномочий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	1 318,1
Государственная регистрация актов гражданского состояния	855,2
Единая субвенция бюджетам муниципальных районов	1 743,2
Прочие субвенции бюджетам муниципальных районов (дотация сельских советов на выравнивание бюджетной обеспеченности)	46 240,0

- **Иные межбюджетные трансферты** предусмотрены в сумме 54 824,6 тыс. рублей, из них на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения по заключенным соглашениями с поселениями 36 857,0 тыс. рублей и 17 967,6 тыс. рублей межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций.

## РАСХОДЫ:

Предлагаемые к бюджетному обеспечению расходные обязательства муниципального района определялись исходя из приоритетности расходования средств бюджета, необходимости полного и своевременного выполнения действующих обязательств, сокращения расходов муниципального района, не носящих первоочередного характера.

Расходы бюджета муниципального района на 2023 год планируются в размере 989 165,9 тыс. рублей. По сравнению с первоначальным планом 2022 года в 2023 году прогнозируется увеличение расходов на 424 007,8 тыс. рублей.

Расходы на оплату труда с начислениями за счет средств муниципального района запланированы в объеме 233 711, 2тыс. рублей. Планирование расходов на заработную плату работникам культуры, педагогическим работникам дополнительного образования осуществлялось в соответствии с Указами Президента РФ с учетом соблюдения достигнутых целевых ориентиров. Просчитана заработная плата работникам учреждений, получающих заработную плату на уровне МРОТ с учетом увеличения с 01.01.2023 года до 18 679,0 рублей, а также работникам учреждений, не вошедшие в категории, поименованных в Указах Президента РФ. Расходы на коммунальные услуги предусмотрены в объеме 29 999,5 тыс. рублей.

В 2023 году сохраняется социальная направленность бюджета. Расходы на социальную сферу предусмотрены в объеме 772 151,60 тыс. рублей, что составляет 78,06 % от общих расходов бюджета. По сравнению с первоначальным планом на 2022 год в 2023 году прогнозируется увеличение расходов на социальную сферу на 370 282,10тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в расходах бюджета 2023 года составляет финансирование отраслей: культура, кинематография – 38,8%, образование – 33,8%, общегосударственные вопросы – 8,3%, межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы РФ – 11,5%.

Расходы бюджета в разрезе отраслей распределены следующим образом:

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ПО РАЗДЕЛАМ	(тыс. рублей)		
	2023	2024	2025
	<b>989 165,9</b>	<b>608 731,2</b>	<b>601 221,7</b>
01 Общегосударственные вопросы	81 778,9	71 575,9	72 032,0
03 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	4 554,5	4 587,4	4 587,4
04 Национальная экономика	15 209,8	13 261,8	13 261,8
05 Жилищно-коммунальное хозяйство	1 919,7	1 919,7	1 919,7
07 Образование	334 299,5	326 276,0	320 790,6
08 Культура, кинематография	383 424,3	56 980,0	56 980,0
10 Социальная политика	32 845,2	34 517,9	34 578,8
11 Физическая культура и спорт	21 582,6	27 399,9	19 319,1
14 Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	113 551,4	64 459,0	61 835,0
99 Условно утвержденные расходы	-	7 753,6	15 917,3



В бюджете запланированы расходы на реализацию 15 муниципальных программ в объеме 986 356,8 тыс. рублей или 99,7% от общего объема расходов бюджета:

**77,3% или 764 906,0 тыс. рублей** приходится на 4 программы, направленных на повышение качества жизни населения. Это программы:

1. Муниципальная программа «Развитие системы образования Бугурусланского района» – 327 995,2 тыс. рублей;

2. Муниципальная программа «Развитие культуры в Бугурусланском районе» – 391 390,3 тыс. рублей;

3. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Бугурусланском районе» – 21 582,6 тыс. рублей;

4. Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан Бугурусланского района Оренбургской области» – 23 937,9 тыс. рублей.

**2,4 % или 23 525,4 тыс. рублей** – это 5 программ поддержки отраслей экономики:

1. Муниципальная программа «Экономическое развитие Бугурусланского района – 6 257,8 тыс. рублей;

2. Муниципальная программа «Стимулирование развития жилищного строительства в Бугурусланском районе» – 9 358,6 тыс. рублей;

3. Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Бугурусланского района» – 5 974,6 тыс. рублей;

4. Муниципальная программа «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры Бугурусланского района» – 20,7 тыс. рублей;

5. Муниципальная программа «Управление земельно-имущественным комплексом Бугурусланского района» – 1 913,7 тыс. рублей.

**20,3 % или 197 382,3 тыс. рублей** приходится на 6 программы, направленные на обеспечение правопорядка, профилактику терроризма и экстремизма, а также на реализацию муниципальной политики и управление муниципальными финансами в Бугурусланском районе.

1. Муниципальная программа «Обеспечение правопорядка на территории Бугурусланского района» – 287,0 тыс. рублей;

2. Муниципальная программа «Реализация муниципальной политики в Бугурусланском районе Оренбургской области» – 42 968,6 тыс. рублей;

3. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Бугурусланский район» Оренбургской области» – 154 054,7 тыс. рублей;

4. Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Бугурусланского района Оренбургской области» – 57,0 тыс. рублей.

5. Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в администрации муниципального образования «Бугурусланский район» Оренбургской области» – 10,0 тыс. рублей.

6. Муниципальная программа «Противодействие коррупции в муниципальном образовании Бугурусланский район» Оренбургской области» – 5,0 тыс. рублей.

Непрограммные расходы – 2 809,1 тыс. рублей.

В 2023 году муниципальные заимствования и предоставление муниципальных гарантий не планируются.