

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			тыс. рублей
	Плановый период			
	2023 год	2024 год	2025 год	
Доходы всего	965 215,9	608 731,2	601 221,7	
Расходы всего	989 165,9	608 731,2	601 221,7	
Дефицит (-)	23 950,0	0,0	0,0	
Профицит (+)				

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
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	126 410,5	148 946,0	152 874,0	159 248,0
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	92 951,0	104 039,0	107 639,0	113 668,0
НАЛОГ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ	71 138,0	84 346,0	86 614,0	91 818,0
Налоги на совокупный доход	21 813,0	19 693,0	21 025,0	21 850,0
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
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	33 459,5	44 907,0	45 235,0	45 580,0
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)	
СУБСИДИИ- 353 561,1 тыс. рублей	2023
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
Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов:	
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)	
СУБВЕНЦИИ - 211 392,2 тыс. рублей	2023
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.

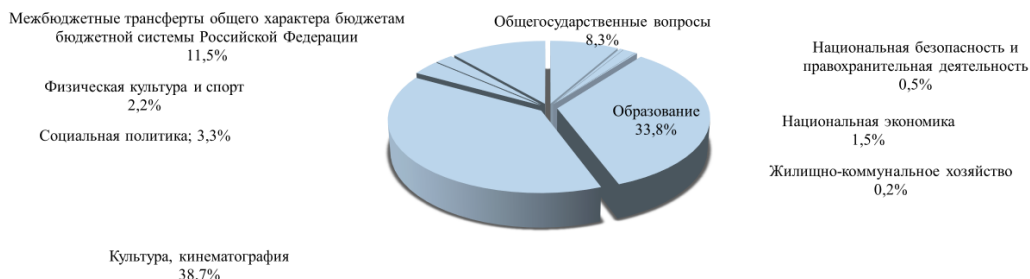
Расходы на оплату труда с начислениями за счет средств муниципального района запланированы в объеме 233 711, 2тыс. рублей. Планирование расходов на заработную плату работникам культуры, педагогическим работникам дополнительного образования осуществлялось в соответствии с Указами Президента РФ с учетом 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
	989 165,9	608 731,2	601 221,7
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.