

БЮДЖЕТ ДЛЯ ГРАЖДАН

**на основании проекта решения Совета народных депутатов Жуковского
муниципального округа Брянской области «О бюджете Жуковского
муниципального округа Брянской области на 2022 год и на плановый
период 2023 и 2024 годов»**

Содержание

1. Основные показатели социально-экономического развития Жуковского муниципального округа Брянской области
2. Основные задачи и приоритетные направления бюджетной политики Жуковского муниципального округа Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов
3. Этапы формирования бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области
4. Основные параметры бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области.
 - 4.1. Доходы бюджета округа
 - 4.2. Расходы бюджета округа
5. Основные понятия, термины, определения.
6. Контактная информация.

1. Основные показатели социально-экономического развития Жуковского муниципального округа Брянской области

Показатели, характеризующие социально-экономическое развитие Жуковского муниципального округа Брянской области, содержатся в прогнозе социально-экономического развития, который представляется в Совет народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области совместно с проектом решения о бюджете Жуковского муниципального округа Брянской области (далее – бюджет округа).

Показатель	Ед.изм.	2020 (факт)	2021 (оценка)	2022 (прогноз)	2023 (прогноз)	2024 (прогноз)
Численность населения (среднегодовая)	тыс.чел.	33,2	32,8	32,6	32,4	32,2
Индекс промышленного производства	% к предыдущему году в сопоставимых ценах	145,8	92,7	112,8	103,8	104,1
Индекс производства продукции сельского хозяйства	% к предыдущему году в сопоставимых ценах	106,2	102,0	101,5	102,0	102,5
Численность рабочей силы	чел.	18100	18130	18150	18200	18230
Среднегодовая численность занятых в экономике	чел.	16250	16280	16300	16320	16350
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в целом по округу	рублей	24830	26940	28407	30485	32505
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата в целом по округу	% к предыдущему году	105,1	108,5	105,4	107,3	106,6

2. Основные направления бюджетной и налоговой политики Жуковского муниципального округа Брянской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

Основные направления бюджетной и налоговой политики сохраняют преемственность уже реализуемых мер, определенных в 2020 году на текущий трехлетний период 2021-2023 годов.

Основные направления налоговой политики Жуковского муниципального округа Брянской области на 2022-2024 годы сконцентрированы на развитии доходной базы бюджета округа за счет

наращивания стабильных доходных источников, мобилизации в бюджет имеющихся резервов и повышении собираемости доходов.

Основные направления бюджетной политики Жуковского муниципального округа Брянской области на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов направлены на:

обеспечение сбалансированности бюджета округа, повышение эффективности использования бюджетных средств с учетом проведения мероприятий по их оптимизации и недопущению неэффективных расходов бюджета;

концентрацию финансовых ресурсов на достижении целей, показателей и результатов региональных проектов, направленных на реализацию целей, показателей и результатов национальных проектов.

3. Этапы формирования бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области

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

Отдел экономического развития администрации Жуковского муниципального округа Брянской области формирует предварительную оценку социально-экономического развития Жуковского муниципального округа Брянской области за текущий год и прогноз социально-экономического развития очередного года и планового периода.

Финансовое управление администрации Жуковского муниципального округа Брянской области подготавливает основные направления бюджетной и налоговой политики, параметры бюджета округа, формирует документы, представляемые одновременно с проектом бюджета.

15 ноября – проект бюджета округа и все необходимые документы вносятся в Совет народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области для рассмотрения. Проект бюджета округа рассматривается комитетами, проводятся публичные слушания и до начала очередного года принимается, подписывается и публикуется.

4. Основные параметры бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области

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

Основные параметры бюджета округа на 2022 - 2024 годы

(тыс.рублей)

Показатель / период	2020 год (исполнено)	2021 год (оценка)	2022 год (план)	2023 год (план)	2024 год (план)
Доходы бюджета округа, в том числе:	944 360,6	909 619,5	854 952,6	637 208,7	638 042,5
<i>Налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>363 853,1</i>	<i>250 281,7</i>	<i>260 006,9</i>	<i>278 875,4</i>	<i>290 702,1</i>
<i>Безвозмездные перечисления</i>	<i>580 507,5</i>	<i>659 337,8</i>	<i>594 945,7</i>	<i>358 333,3</i>	<i>347 340,4</i>
Расходы бюджета округа	816 770,5	1 002 266,2	854 952,6	637 208,7	638 042,5
Дефицит (-) / профицит (+)	127 590,1	- 92 646,7	0,0	0,0	0,0

В структуре доходов бюджета округа налоговые и неналоговые доходы составляют: в 2020 году – 38,1%, по оценке в 2021 года – 27,5%, по плану в 2022 году – 30,4%, в 2023 году – 43,8% и в 2024 году – 45,6%.

4.1. Доходы бюджета округа

Налоговые и неналоговые доходы

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

Структура и объем налоговых и неналоговых доходов

тыс.рублей

Налоговые и неналоговые доходы	2019 (исполнено)	2020 (исполнено)	2021 (оценка)	2022 (план)	2023 (план)	2024 (план)
Налоговые доходы, всего	222 273,7	231 314,1	237 195,5	247 029,6	269 114,1	280 940,8
в т.ч. налог на доходы физических лиц	137 271,3	147 994,7	160 900,0	167 000,0	186 000,0	197 600,0
акцизы	13 714,0	12 875,5	14 688,5	15 345,6	15 225,1	15 143,8
налоги на совокупный	9 741,3	8 979,2	6 516,0	4 834,0	5 839,0	5 847,0

доход						
налоги на имущество	58 803,3	58 074,9	52 741,0	57 500,0	59 700,0	60 000,0
прочие налоговые доходы	2 743,8	3 389,8	2 350,0	2 350,0	2 350,0	2 350,0
Неналоговые доходы, всего	11 308,9	132 539,0	13 086,2	12 977,3	9 761,3	9 761,3
Итого налоговых и неналоговых доходов	233 582,6	363 853,1	250 281,7	260 006,9	278 875,4	290 702,1
Удельный вес налоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов	95,1	63,6	94,8	95,0	96,5	96,6
Удельный вес неналоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов	4,8	36,4	5,2	5,0	3,5	3,4

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления - 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 в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения.

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

Иные межбюджетные трансферты предоставляются на определенные цели.

Структура и объем безвозмездных поступлений

тыс.рублей

Безвозмездные поступления	2019 (исполнено)	2020 (исполнено)	2021 (оценка)	2022 (план)	2023 (план)	2024 (план)
Безвозмездные поступления, всего	412 611,3	580 507,5	659 337,8	594 945,7	358 333,3	347 340,4
в т.ч. дотации	70 731,2	59 123,9	66 148,4	61 958,0	14 913,0	11 864,0
субсидии	118 137,1	230 239,5	301 206,1	204 347,0	51 349,3	42 910,1
субвенции	223 032,8	262 976,8	259 719,2	301 532,4	275 197,1	275 692,4
иные межбюджетные трансферты	257,0	27 179,6	31 945,1	27 108,3	16 873,9	16 873,9

прочие безвозмездные поступления	453,2	987,7	319,0	0,0	0,0	0,0
----------------------------------	-------	-------	-------	-----	-----	-----

Наибольший удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений занимают в основном субвенции, т.е. средства на выполнение переданных государственных полномочий, в 2021 году - субсидии занимают наибольший удельный вес в связи со строительством дворца спорта в г.Жуковка.

4.2. Расходы бюджета округа

Динамика и структура расходов бюджета округа

тыс.рублей

Расходы бюджета	2019 (исполнено)	2020 (исполнено)	2021 (оценка)	2022 год (план)		2023 (план)	2024 (план)
				объем	доля в общем объеме		
Общегосударственные вопросы	53 907,6	55 163,5	106 990,4	68 122,9	8,0	74 636,3	82 425,6
Национальная оборона	832,7	933,3	454,7	475,5	0,1	490,9	507,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 888,1	3 244,7	3 714,0	4 189,2	0,5	4 049,1	4 049,1
Национальная экономика	52 945,3	74 193,3	107 347,5	42 267,1	4,9	41 879,3	30 827,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	33 590,3	55 005,6	54 044,1	32 308,0	3,8	20 272,2	22 418,0
Охрана окружающей среды	17 495,7	185,9	552,0	496,0	0,1	496,0	496,0
Образование	324 679,0	345 064,1	403 463,5	543 834,9	63,6	361 099,9	361 208,2
Культура, кинематография	62 640,5	64 569,9	62 984,3	72 936,8	8,5	51 413,8	52 689,1
Социальная политика	22 167,9	48 286,0	33 700,8	43 932,5	5,1	45 179,7	45 626,4
Физическая культура и спорт	77 840,1	170 124,2	229 014,9	46 389,7	5,4	37 691,5	37 795,2
Всего расходов	648 987,2	816 770,5	1 002 266,2	854 952,6	100,0	637 208,7	638 042,5

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов занимает социально-культурная сфера (образование, культура, социальная политика, физическая культура) более 80%.

Расходы бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области на 2022 – 2024 годы запланированы в рамках муниципальных программ

**Муниципальная программа
«Обеспечение реализации полномочий
Жуковского муниципального округа Брянской области»**

Целью и задачами муниципальной программы являются:

Эффективное исполнение полномочий:

- создание условий для эффективной деятельности администрации округа, выполнение переданных полномочий;
- защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности;
- повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, транспортных услуг, поддержка предпринимательства;
- меры социальной поддержки граждан.

В составе муниципальной программы реализуется 3 подпрограммы:

подпрограмма «Реализация полномочий в сфере строительства, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, охрана окружающей среды» целью и задачами которой являются:

Осуществление единой политики в сфере строительства, архитектуры, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, охраны окружающей среды:

- обеспечение эффективного выполнения полномочий в области жилищно-коммунального и дорожного хозяйства;
- организация благоустройства территории округа, охрана окружающей среды.

подпрограмма "Развитие культуры, спорта и молодежной политики" целью и задачами которой являются:

Повышение эффективности реализации культурной, физкультурно-оздоровительной и молодежной политики и сохранения культурного наследия:

- создание условий для участия граждан в культурной жизни, сохранение культурного наследия;
- создание условий для вовлечения населения для занятия спортом.

подпрограмма "Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Жуковского муниципального округа" целями и задачами которой являются:

Проведение муниципальной политики в сфере безопасности и профилактики правонарушений на территории округа:

- укрепление общественного порядка и общественной безопасности.

Динамика и структура расходов на реализацию муниципальной программы
«Обеспечение реализации полномочий Жуковского муниципального округа
Брянской области»

(тыс.рублей)

Наименование основного мероприятия муниципальной программы	2021 год (первоначальный план)	2022 год	2022/ 2021 %	2023 год	2024 год
«Обеспечение реализации Жуковского муниципального округа Брянской области»	497 368,1	419 859,0	84,4	250 594,1	242 398,8
Создание условий для эффективной деятельности администрации округа, выполнение переданных полномочий	63 660,2	62 017,1	97,4	61 570,6	61 619,2
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности	3 595,4	4 189,2	116,5	4 049,2	4 049,1
Повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, транспортных услуг, поддержка предпринимательства	108 024,7	133 480,3	123,6	6 713,2	6 713,2
Меры социальной поддержки граждан	38 792,1	38 648,1	99,6	39 884,3	40 331,0
Подпрограмма "Реализация полномочий в сфере строительства, жилищно-коммунального и дорожного хозяйства, охрана окружающей среды"	83 772,4	59 836,7	71,4	47 323,6	37 259,1
Региональный проект "Чистая вода (Брянская область)"	8 503,6	7 529,4	88,5	0,0	0,0
Обеспечение эффективного выполнения полномочий в области жилищно-коммунального и дорожного хозяйства	57 498,8	40 772,1	70,9	38 877,6	28 313,1
Организация благоустройства территории округа, охрана окружающей среды	17 770,0	11 535,2	64,9	8 446,0	8 946,0
Подпрограмма "Развитие культуры, спорта и молодежной политики"	197 948,3	121 123,6	61,2	90 639,2	92 018,2
Региональный проект "Культурная среда (Брянская область)"	0,0	15 136,1		0,0	0,0
Региональный проект "Творческие люди (Брянская область)"	20,0	5,0		0,0	0,0
Региональный проект "Спорт - норма жизни (Брянская область)"	0,0	3 652,2		0,0	0,0
Создание условий для участия граждан в культурной жизни, сохранение культурного наследия	55 939,0	59 592,8	106,5	52 947,8	54 223,0
Создание условий для вовлечения населения для занятия спортом	141 989,3	42 737,5	30,1	37 691,4	37 795,2
Подпрограмма "Профилактика правонарушений и противодействие преступности на территории Жуковского муниципального округа"	1 575,0	564,0	35,8	414,0	409,0
Укрепление общественного порядка и общественной безопасности	1 575,0	564,0	35,8	414,0	409,0

**Муниципальная программа
«Управление муниципальными финансами Жуковского муниципального
округа Брянской области»**

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Жуковского муниципального округа Брянской области» направлена на выполнение следующих задач:

обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Жуковского муниципального округа путем проведения сбалансированной финансовой политики;

реализация полномочий по ведению бухгалтерского и бюджетного учета и составлению отчетности.

Бюджетные ассигнования направлены на обеспечение деятельности финансового управления администрации Жуковского муниципального округа и муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия Жуковского муниципального округа Брянской области»

Динамика и структура расходов на реализацию муниципальной программы
«Управление муниципальными финансами Жуковского муниципального
округа Брянской области»

(тыс.рублей)

Наименование основного мероприятия муниципальной программы	2021 год (первоначальный план)	2022 год	2022/ 2021 %	2023 год	2024 год
«Управление муниципальными финансами Жуковского муниципального округа Брянской области»	16 334,0	16 590,0	101,6	16 590,0	16 590,0
Обеспечение финансовой устойчивости бюджетной системы Жуковского муниципального округа путем проведения сбалансированной финансовой политики	5 971,0	5 956,0	99,7	5 956,0	5 956,0
Реализация полномочий по ведению бухгалтерского и бюджетного учета и составлению отчетности	10 363,0	10 634,0	102,6	10 634,0	10 634,0

**Муниципальная программа Жуковского района
«Развитие образования Жуковского муниципального округа Брянской
области»**

Цель муниципальной программы «Развитие образования Жуковского муниципального округа Брянской области» - Обеспечение высокого качества образования в соответствии с перспективными задачами развития российского общества и направлена на выполнение следующих задач:

реализация государственной политики в сфере образования на территории округа;

повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего, дополнительного образования детей;

проведение оздоровительной компании детей, работа с детьми и молодежью.

**Динамика и структура расходов на реализацию муниципальной программы
«Развитие образования Жуковского муниципального округа Брянской области»**

(тыс.рублей)

Наименование основного мероприятия муниципальной программы	2021 год (первоначальный план)	2022 год	2022/ 2021 %	2023 год	2024 год
«Развитие образования Жуковского муниципального округа Брянской области»	342 678,7	400 034,1	116,7	344 482,2	344 595,5
Региональный проект "Успех каждого ребенка» (Брянская область)	0,0	449,7		0,0	0,0
Реализация государственной политики в сфере образования на территории округа	4 953,0	4 902,0	99,0	4 902,0	4 902,0
Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего, дополнительного образования	336 102,5	393 059,2	116,9	337 957,0	338 070,3
Проведение оздоровительной компании детей, работа с детьми и молодежью	1 623,2	1 623,2	100,0	1 623,2	1 623,2

**Муниципальная программа
«Формирование современной городской среды Жуковского
муниципального округа Брянской области»**

Муниципальная программа «Формирование современной городской среды Жуковского муниципального округа Брянской области» целью которой является повышение качества и комфорта городской среды на территории округа направлена на выполнение следующих задач:

- повышение уровня благоустройства дворовых территорий;
- повышение уровня благоустройства общественных территорий.

**Динамика и структура расходов на реализацию муниципальной программы
«Формирование современной городской среды Жуковского
муниципального округа Брянской области»**

(тыс.рублей)

Наименование основного мероприятия муниципальной программы	2021 год (первоначальный план)	2022 год	2022/ 2021 %	2023 год	2024 год
«Формирование современной городской среды Жуковского муниципального округа Брянской области»	11 320,2	9 777,7	86,4	10 231,6	11 357,3
Региональный проект "Формирование комфортной городской среды (Брянская область)"	10 920,2	9 477,7	86,8	10 131,6	11 257,3
Повышение уровня благоустройства дворовых территорий	300,0	300,0	100,0	100,0	100,0
Повышение уровня благоустройства общественных территорий	100,0	0,0			

**Муниципальная программа
«Управление муниципальным имуществом Жуковского
муниципального округа Брянской области»**

Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Жуковского муниципального округа Брянской области» направлена на осуществление цели – эффективное управление и распоряжение муниципальным имуществом округа (в том числе земельными участками), рациональное его использование и выполнение задачи - обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом, рационального его использования

**Динамика и структура расходов на реализацию муниципальной программы
«Управление муниципальным имуществом Жуковского
муниципального округа Брянской области»**

(тыс.рублей)

Наименование основного мероприятия муниципальной программы	2021 год (первоначальный план)	2022 год	2022/ 2021 %	2023 год	2024 год
«Управление муниципальным имуществом Жуковского муниципального округа Брянской области»	3 928,8	6 587,8	167,7	5 856,8	5 856,8
Обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом, рационального его использования	3 928,8	6 587,8	167,7	5 856,8	5 856,8

Непрограммная часть расходов бюджета округа

Непрограммная часть расходов бюджета округа, это расходы, не включенные в муниципальные программы.

Анализ непрограммных расходов бюджета округа

(тыс.рублей)

Наименование основного мероприятия муниципальной программы	2021 год (первоначальный план)	2022 год	2022/ 2021 %	2023 год	2024 год
Непрограммная часть расходов бюджета Жуковского муниципального округа Брянской области	2 290,0	2 104,0	91,9	9 454,0	17 244,0
Финансовое управление администрации Жуковского муниципального округа Брянской области	300,0	300,0	100,0	300,0	300,0
Резервный фонд местной администрации	300,0	300,0	100,0	300,0	300,0
Условно утвержденные расходы				7 350,0	15 140,0
Совет народных депутатов Жуковского муниципального округа Брянской области	1 056,0	793,0	75,1	793,0	793,0
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	1 056,0	793,0	75,1	793,0	793,0
Контрольно-счетная палата Жуковского муниципального округа Брянской области	934,0	1 003,0	107,4	1 003,0	1 003,0
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления	5,0	8,0	160,0	8,0	8,0
Обеспечение деятельности руководителя контрольно-счетного органа муниципального образования и его заместителей	929,0	995,0	107,1	995,0	995,0

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, а также группировкой доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов и (или) операций сектора государственного управления, используемой для ведения бюджетного (бухгалтерского) учета, составления бюджетной (бухгалтерской) и иной финансовой 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.

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).

Профицит бюджета - превышение доходов бюджета над его расходами.

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

6. Контактная информация

Органом местного самоуправления (структурным подразделением), ответственным за формирование бюджета округа и составления Бюджета

для граждан является – Финансовое управление администрации Жуковского муниципального округа.

Адрес: г.Жуковка, ул.Октябрьская, 1

Телефоны: заместитель главы – 8 (48 334) 3-26-51;

бюджетный отдел – 8 (48 334) 3-28-81

Официальный сайт на котором размещается информация о бюджетном процессе: http://www.zh32.ru/finupr/norm_akti/