**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета Пучежского муниципального района**

**«О бюджете Пучежского муниципального района**

**на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

Настоящий проект решения Совета Пучежского муниципального района разработан в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Уставом Пучежского муниципального района, в целях регулирования бюджетных правоотношений.

**1. Правовые основы формирования проекта решения Совета**

**Пучежского муниципального района**

**«О бюджете Пучежского муниципального района**

**на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

Проект решения Совета Пучежского муниципального района Ивановской области «О бюджете Пучежского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект решения) составлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс) и Решения Совета Пучежского муниципального района от 27.02.2012 № 158 «Об утверждения Положения о бюджетном процессе в Пучежском муниципальном районе (далее – Решение о бюджетном процессе).

Общие требования к структуре и содержанию решения Совета о бюджете установлены статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Пунктом 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса установлен перечень основных характеристик бюджета, утверждаемых решением о бюджете (общий объем доходов бюджета, общий объем расходов, дефицит (профицит) бюджета).

В статье 1 проекта решения представлены все указанные параметры бюджета Пучежского муниципального района.

В соответствии с пунктами 2 и 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса в проекте решения предлагаются к утверждению:

в статье 2 и приложении 1 – нормативы распределения доходов бюджета Пучежского муниципального района;

в части 1 статьи 3 и приложении 2 – доходы бюджета Пучежского муниципального района по кодам классификации доходов бюджетов;

в части 2 статьи 3 - объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

в статье 3 и приложении 3 – источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Пучежского муниципального района;

в части 1 статьи 5, приложении 4 и приложении 5 - распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам Пучежского муниципального района и не включенным в муниципальные программы Пучежского муниципального района направлениям деятельности органов местного самоуправления Пучежского муниципального района (органы местного самоуправления), группам видов расходов классификации расходов бюджета;

в части 2 статьи 5, приложении 6 и приложении 7 - ведомственная структура расходов бюджета Пучежского муниципального района;

В связи с признанием утратившим силу абзаца четвертого пункта 4 статьи 184.1 Бюджетного кодекса, предусматривающего утверждение изменений показателей ведомственной структуры расходов бюджета путем увеличения или сокращения параметров планового периода утвержденного бюджета, в соответствии Федеральным законом от 30.09.2017 № 285-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации», показатели расходов проекта бюджета Пучежского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформированы в виде абсолютных величин. Аналогичная норма предусмотрена решением Совета Пучежского муниципального района о бюджетном процессе;

в пункте 3 статьи 5 – общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств.

**2. Основные характеристики**

**проекта бюджета Пучежского муниципального района**

**на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

Основные характеристики бюджета Пучежского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы на основе прогноза социально-экономического развития Пучежского муниципального района на 2023 - 2025 годы, утвержденного постановлением администрации Пучежского муниципального района Ивановской области от 09.08.2022 № 450-п, а также с учетом безвозмездных поступлений в бюджет Пучежского муниципального района из областного бюджета и бюджетов поселений, входящих в состав территории Пучежского муниципального района, в виде дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, распределенных проектом областного закона «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов» (за исключением дотации муниципальным районам) и проектами решений поселений, решениями поселений, входящих в состав Пучежского муниципального района, с учетом необходимых особенностей.

Основные характеристики бюджета Пучежского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов приведены в нижеследующей таблице.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| **1** | **Доходы, всего, в том числе:** | **263 769,2** | **206 981,3** | **201 596,3** |
| 2 | Налоговые доходы | 47 898,3 | 49 799,3 | 51 291,5 |
| 3 | Неналоговые доходы | 10 576,9 | 10 888,5 | 11 175,5 |
| 4 | Безвозмездные поступления | 205 294,0 | 146 293,5 | 139 129,3 |
| **5** | **Расходы, всего** | **262 596,8** | **205 808,9** | **201 596,3** |
| **6** | **Профицит** | **1 172,4** | **1 172,4** | **0** |

Подробное описание и обоснование объемов доходов, бюджетных ассигнований по расходам, а также по источникам финансирования дефицита бюджета Пучежского муниципального района приведены в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

**3. Доходы**

**Налоговые и неналоговые доходы**

Доходы бюджета Пучежского муниципального района сформированы на основании показателей прогнозируемых объемов поступлений, представленных главными администраторами доходов муниципального образования.

При формировании объема доходов бюджета Пучежского муниципального района учитывались положения Основных направлений налоговой и бюджетной политики Пучежского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов.

Единые нормативы отчислений налоговых доходов в местные бюджеты установлены Законом Ивановской области от 10.10.2005 № 121- ОЗ «Об установлении нормативов отчислений в местные бюджеты от отдельных налогов и сборов, налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами».

Нормативы, не установленные федеральным законодательством и Законом Ивановской области от 10.10.2005 № 121-ОЗ, установлены приложением № 1 к проекту решения.

Динамика налоговых и неналоговых доходов районного бюджета представлена в нижеследующей таблице:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2021 год (отчет)** | **2022 год (оценка)** | **2023 год (проект)** | **2024 год (проект)** | **2025 год (проект)** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 59 359,3 | 67 975,5 | 58 475,2 | 60 687,8 | 62 467,0 |
| Темп роста к предыдущему году, % |  | 114,5 | 86,0 | 103,8 | 102,9 |

В 2023 году налоговые и неналоговые доходы бюджета Пучежского муниципального района прогнозируются в сумме 58 475,2 тыс. руб. По сравнению с оценкой исполнения за 2022 год доходы на 2023 год уменьшатся на 9 500,3 тыс.руб., или на 14,0%. Уменьшение доходов прогнозируется, в основном, по неналоговым поступлениям по доходам от продажи материальных и нематериальных активов, а также штрафов, санкций, возмещение ущерба. Подробный анализ по неналоговым поступлениям изложен ниже.

В 2024 году налоговые и неналоговые доходы спрогнозированы в сумме 60 687,8 тыс.руб. В сравнении с прогнозом на 2023 год увеличение составит 2 212,6 тыс.руб. или 3,8%. Прогноз на 2025 год составляет 62 467,0 тыс.руб., увеличение составит на 1 779,2 тыс.руб., или 2,9 % к 2025 году.

**Особенности расчетов поступлений в районный бюджет**

**по основным доходным источникам**

**Налоговые доходы бюджета Пучежского муниципального района**

Поступление налоговых доходов в бюджет Пучежского муниципального района в 2023 году прогнозируется в сумме 47 898,3 тыс. рублей. В структуре налоговых и неналоговых поступлений налоговые доходы составят 81,9%. К ожидаемому исполнению 2022 года рост поступлений составит 102,2%, или 1 026,4 тыс. рублей.

При расчетах налоговых поступлений УФНС России по Ивановской области использовались показатели прогноза социально-экономического развития Пучежского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, показатели форм статистической налоговой отчетности.

Динамика налоговых доходов районного бюджета представлена в нижеследующей таблице:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2021 год (отчет) | 2022 год (оценка) | 2023 год (проект) | 2024 год (проект) | 2025 год (проект) |
| Налоговые доходы | 46 836,4 | 46 871,9 | 47 898,3 | 49 799,3 | 51 291,5 |
| Темп роста к предыдущему году, % |  | 100,1 | 102,2 | 104,0 | 103,0 |

Сравнение прогноза поступлений налоговых доходов представлено в нижеследующей таблице.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год**  **(оценка)** | **Предусмотрено**  **проектом**  **решения**  **на 2023 год** | **Отклонение прогноза 2023 года к оценке 2022** | **Предусмотрено**  **проектом**  **решения**  **на 2024 год** | **Предусмотрено**  **проектом**  **решения**  **на 2025 год** |
| Налог на доходы физических лиц | 33 038,2 | 32 325,7 | 712,5 | 33 341,9 | 33 859,3 |
| Доходы от уплаты акцизов | 9 333,7 | 11 572,6 | 2 238,9 | 12 152,4 | 13 012,2 |
| Налоги на совокупный доход | 3 300,0 | 2 800,0 | - 500,0 | 3 055,0 | 3 120,0 |
| Государственная пошлина | 1 200,0 | 1 200,0 | 0,0 | 1 250,0 | 1 300,0 |
| **Всего:** | **46 871,9** | **47 898,3** | **1 026,4** | **49 799,3** | **51 291,5** |

**Налог на доходы физических лиц**

Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет Пучежского муниципального района в 2023 году прогнозируется в сумме 32 325,7 тыс. руб. Доля налога на доходы физических лиц в структуре налоговых доходов в 2023 году составит 67,4%.

Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая зачислению в бюджет муниципального района, в 2023-2024 годах планируется в сумме 33 341,9 тыс. рублей и 33 859,3 тыс. рублей соответственно, в том числе:

-182 101 02010 01 0000 110 Налог на доходы физических лиц, источником которых является налоговый агент, за исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьей 227,227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации на 2023 год запланирован в сумме 32 000,0 тыс. рублей в 2024 – 33 000,0 тыс.рублей, 2025 – 33 500,0 тыс.рублей;

- 182 101 02020 01 0000 110 Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со статьей 227 Налогового Кодекса Российской Федерации на 2023 год запланирован в сумме 43,7 тыс.рублей; в 2024-2025 в сумме 45,0 и 47,5 тыс.рублей соответственно;

- 182 101 02030 01 0000 110 Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации на 2023 год запланирован в сумме 82,0 тыс. рублей; в 2024-2025 в объеме 86,9 и 91,8 тыс.рублей соответственно;

- 182 101 02040 01 0000 110 Поступление налога на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму у физических лиц на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации на 2023 год запланировано в сумме 200,0 тыс.рублей; на 2024 – 210,0 тыс. рублей; 2025 – 220,0 тыс. рублей.

В основу расчета принят показатель прогноза социально-экономического развития Пучежского муниципального района на 2023 -2025 годы – фонд начисленной заработной платы.

**Акцизы**

Доля акцизов в структуре прогноза налоговых доходов бюджета Пучежского муниципального района в 2023 году прогнозируется на уровне 24,1%.

Прогноз поступлений акцизов в бюджет Пучежского муниципального района представлен главным администратором доходов бюджета - Управлением Федерального казначейства по Ивановской области.

Прогноз поступлений акцизов в 2023 году составит 11 572,6 тыс.руб., из них:

- от уплаты на дизельное топливо, подлежащие распределению между субъектами Российской Федерации и местными бюджетами - 5 481,3 тыс.руб.;

- от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей в сумме 38,1 тыс.руб.,

- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме – 6 776,1 тыс.руб.,

- доходов от уплаты акцизов на прямогонный бензин – (-) 722,9 тыс.рублей.

**Налог на совокупный доход**

Доля налога на совокупный доход в прогнозируемой структуре налоговых доходов в 2021 году прогнозируется в размере 5,8 %.

Прогноз поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в бюджет Пучежского муниципального района в 2023 году составит 1 600,0 тыс. рублей, в 2024-2025 годах 1 600,0 тыс. рублей ежегодно.

Поступление единого сельскохозяйственного налога в 2023 году запланировано в сумме 200,0 тыс. рублей; на 2024-2025 годы 220,0 тыс. рублей и 250,0 тыс. рублей соответственно.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов запланирован на 2023 год в сумме 1 000,0 тыс.рублей; на 2024-2025 годы – 1 235,0 и 1 270,0 тыс.рублей соответственно.

Прогноз поступлений налогов на совокупный доход на 2023 -2025 годы представлен главным администратором доходов бюджета Пучежского муниципального района Управлением Федеральной налоговой службы по Ивановской области.

**Государственная пошлина**

Прогноз поступлений государственной пошлины представлен главным администратором доходов бюджета Пучежского муниципального района – Управлением Федеральной налоговой службы по Ивановской области.

Прогноз поступлений государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) на 2023 год составит 1 200,0 тыс. рублей в 2024-2025 составит 1 250,0 тыс. рублей и 1 300,0 тыс. рублей соответственно.

**Неналоговые доходы бюджета Пучежского муниципального района**

Поступление неналоговых доходов бюджета Пучежского муниципального района в 2023 году прогнозируется в сумме 10 576,9 тыс. руб.

К оценке 2022 года поступления неналоговых доходов прогнозируются с уменьшением на 10 526,8 тыс. руб.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета доля неналоговых доходов составляет 18,1%.

Прогноз поступлений неналоговых доходов бюджета Пучежского муниципального района представлен главными администраторами доходов бюджета.

Динамика неналоговых доходов районного бюджета представлена в нижеследующей таблице:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2021 год (отчет) | 2022 год (оценка) | 2023 год (проект) | Отклонение | 2024 год (проект) | 2025 год (проект) |
| Неналоговые доходы | 12 522,9 | 21 103,7 | 10 576,9 | -10 526,8 | 10 888,5 | 11 175,5 |
| Темп роста к предыдущему году, % |  | 168,5 | 50,1 |  | 102,9 | 102,6 |

Сравнение прогноза поступлений неналоговых доходов по подгруппам доходов представлено в нижеследующей таблице.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год**  **(оценка)** | **Предусмотрено**  **проектом**  **Решения**  **на 2023 год** | **Отклонение прогноза 2023 года к 2022** | **Предусмотрено**  **проектом**  **Решения**  **на 2024 год** | **Предусмотрено**  **проектом**  **Решения**  **на 2025 год** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 1 384,0 | 1 434,8 | 50,8 | 1 477,8 | 1 492,8 |
| Платежи за пользование природными ресурсами | 166,9 | 163,9 | -3,0 | 170,4 | 177,3 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 8 898,7 | 8 729,5 | -169,2 | 8 999,7 | 9 273,7 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 6 484,2 | 165,0 | -6 319,2 | 167,0 | 168,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 4 163,0 | 83,7 | -4 079,3 | 73,6 | 63,7 |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных районов | 6,9 | 0,0 | -6,9 |  |  |
| **ИТОГО** | **21 103,7** | **10 576,9** | **-10 526,8** | **10 888,5** | **11 175,5** |

По удельному весу в структуре неналоговых доходов бюджета Пучежского муниципального района на 2023 год составят:

1. доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 13,6%;

2. платежи за пользование природными ресурсами - 1,5 %;

3. доходы от оказания платных услуг казенными учреждениями – 82,5%;

4. доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 1,5%;

5. штрафы, санкции, возмещение ущерба - 0,8 %.

**Доходы от использования имущества, находящегося**

**в собственности Пучежского муниципального района**

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности Пучежского муниципального района, прогнозируются на 2023 год в сумме1 434,8 тыс. руб., на 2024 - 2025 в сумме 1 477,8 тыс.руб. и 1 492,8 тыс.руб. соответственно, из них:

- доходы от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а так же средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в 2023 году запланированы в сумме 147,0 тыс.рублей, в 2024-2025 году – 180,0 и 190,0 тыс.рублей соответственно;

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков запланированы на 2023 год в сумме 400,0 тыс. рублей, в 2024-2025 годах в сумме 410,0 тыс. рублей и 415,0 тыс. рублей соответственно;

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) на бюджетный цикл 2023 -2025 годов планируется по 350,0 тыс.рублей ежегодно;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) запланированы на бюджетный цикл 2023-2025 ежегодно по 381,3 тыс. рублей;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) в 2023-2025 годах составят по 151,3 тыс.рублей ежегодно;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – по 5,2 тыс.рублей ежегодно;

Главным администратором вышеуказанных доходов является Комитет экономического развития, управления муниципальным имуществом, торговли, конкурсов, аукционов администрации Пучежского муниципального района и администрация Пучежского муниципального района.

**Платежи при пользовании природными ресурсами**

Прогноз поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет Пучежского муниципального района в 2023 году составит 163,9 тыс. рублей.

Прогноз поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду в 2024 -2025 планируется в сумме 170,4 и 177,3 тыс. рублей соответственно.

**Доходы от оказания платных услуг (работ)**

**и компенсации затрат государства**

Прогноз доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат бюджета Пучежского муниципального района составит в 2023 году составит 8 729,5 тыс. рублей, в 2024 – 2025 годах 8 999,7 и 9 273,7 и тыс. рублей соответственно.

Доходы прогнозируются от казенных учреждений, подведомственных Отделу образования и делам молодежи администрации Пучежского муниципального района и администрации Пучежского муниципального района.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

Прогноз поступлений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов в 2023 году представлен главными администраторами доходов - Комитетом экономического развития, управления муниципальным имуществом, торговли, конкурсов, аукционов и администрацией Пучежского муниципального района.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируются на 2023 год в размере 165,0 тыс. руб., в 2024 – 167,0 тыс. руб., в 2025 - 168,0 тыс. рублей, в том числе:

− прогноз доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий, а также в границах городского поселения в 2023 году составит 140,0 тыс. рублей. В 2024-2025 годах поступление данного дохода прогнозируется в сумме по 142,0 и 143,0 тыс. рублей соответственно;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений на 2023 год прогнозируются в сумме 25,0 тыс. рублей, на плановый период 2024-2025 годов сумме по 25,0 тыс.рублей ежегодно.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Штрафы, санкции, возмещение ущерба, поступающие в бюджет Пучежского муниципального района, запланированы на 2023 год в сумме 83,7 тыс. рублей, на 2024 год – 73,7 тыс.рублей, на 2025 – 63,7 тыс.рублей.

Главными администраторами данных поступлений являются Управление внутренних дел по Ивановской области и Департамент социальной защиты населения Ивановской области.

**Безвозмездные поступления**

В составе данной группы доходов предусмотрены безвозмездные поступления из областного бюджета в виде дотации, субсидий, субвенций, распределенных Пучежскому муниципальному району проектом закона Ивановской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», а также иные межбюджетные трансферты, передаваемые в районный бюджет на осуществление части полномочий городского и сельских поселений.

Общий объем безвозмездных поступлений в бюджет Пучежского муниципального района составляет:

на 2023 год – 205 294,0 тыс.руб.;

на 2024 год – 146 293,5 тыс.руб.;

на 2025 год – 139 129,3 тыс.руб.

Данные о безвозмездных поступлениях в бюджет Пучежского муниципального района представлены в нижеследующей таблице.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2022 год**  Утверждено  Решением  (в действующей редакции) | **2023 год**  Предусмотрено проектом о бюджете | **Отклонение** | **2024 год**  Предусмотрено  проектом  о бюджете | **Отклонение** | **2025 год**  Предусмотрено проектом о бюджете | **Отклонение** |
| **Безвозмездные поступления – всего** | **223 634,2** | **205 294,0** | **-18 340,2** | **146 293,5** | **59 000,5** | **139 129,3** | **-7 164,2** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| - дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | 73 309,7 | 73 309,7 | 0,0 | 53 269,6 | -20 040,1 | 53 269,6 | 0,0 |
| - дотация на поддержку обеспеченности сбалансированности бюджета | 17 544,7 | 17 663,2 | 118,5 | 0,0 | -17 663,2 | 0,0 | 0,0 |
| - субсидии | 38 810,8 | 23 659,7 | -15 151,1 | 4 854,8 | -18 804,9 | 1 284,8 | -3 570,0 |
| - субвенции | 57 981,2 | 60 828,2 | 2 847,0 | 61 280,3 | 452,1 | 61 279,7 | -0,6 |
| - иные межбюджетные трансферты | 36 343,2 | 29 833,2 | -6 510,0 | 26 888,8 | - 2 944,4 | 23 295,2 | -3 593,6 |
| -прочие безвозмездные поступления | 20,0 | 0,0 | -20,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -375,4 | 0,0 | 375,4 | 0,0 | 0,0 |  | 0,0 |

**Объем дотации:**

- на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2023 году спрогнозирован в объеме 73 309,7 тыс. рублей, на 2024-2025 годы – по 53 269,6 тыс. рублей ежегодно;

- на поддержку обеспеченности сбалансированности бюджета на 2023 год предусмотрен в сумме 17 663,2 тыс. рублей.

**На 2023 - 2025 годы предусмотрены субсидии из областного бюджета:**

- на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов – на 2023 год в сумме 4 795,9 тыс. рублей;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в 2023 году – 3 868,4 тыс.рублей, на 2024 - 2025 годы по 3 977,0 и 278,4 тыс. рублей, соответственно;

- прочие субсидии бюджетам муниципальных районов на 2023 год запланированы в сумме 14 995,4 тыс. рублей, на 2024-2025 годы 877,8 и 1 006,4 тыс. рублей соответственно.

**На 2023 - 2025 годы субвенции из областного бюджета предусмотрены в следующих объемах:**

- на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на 2023 год - 2 673,3 тыс. рублей на 2024-2025 годы 2 467,5 и 2 466,8 тыс. рублей;

- прочие субвенции бюджетам муниципальных районов – в 2023 году - 58 154,9 тыс. рублей, в 2024-2025 годы по 58 812,9 тыс. рублей ежегодно.

**На 2022 - 2024 годы предусмотрены иные межбюджетные трансферты:**

- из бюджетов поселений бюджету Пучежского муниципального района на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями - в 2023 году 26 239,7 тыс. рублей, в 2024-2025 годах по 23 295,2 тыс. рублей ежегодно;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций – по 3 593,5 тыс. рублей ежегодно.

**4. Расходы**

Бюджетная политика в Пучежском муниципальном районе реализуется через исполнение действующих расходных обязательств района, возникших в результате решения вопросов местного значения, установленных Федеральным законом Российской Федерации от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

Объем расходных обязательств ограничен возможностями экономики района и уровнем доходов сектора домашних хозяйств. Кроме того, Пучежский муниципальный район участвует в реструктуризации бюджетных кредитов, привлеченных из областного бюджета, следовательно, планирование основных параметров районного бюджета осуществлялось с учетом соблюдения целевых показателей по объему дефицита и уровню муниципального долга, установленных соглашениями с Департаментом финансов Ивановской области.

В сложных экономических условиях основной задачей бюджетной политики является обеспечение сбалансированности районного бюджета, включая следующие **подходы:**

1) осуществление расходов на исполнение действующих расходных обязательств района исходя из возможностей доходной части районного бюджета и источников финансирования дефицита бюджета, ограниченных условиями реструктуризации бюджетных кредитов из областного бюджета;

2) планирование в полном объеме расходов на заработную плату, отчисления с нее, а также уплату налогов с учетом сохранения уровня среднегодовой численности на уровне 2022 года из расчета МРОТ на уровне 15 279 рублей и индексации ФОТ, утвержденного на 01.10.2022, на 5,2 %;

3) индексация тарифов на оказание работ и услуг на уровень инфляции, прогнозируемый в бюджетном цикле 2023-2025, в размере 5-10%;

4) принятие новых расходных обязательств района исключительно при наличии дополнительных доходов районного бюджета с учетом определенных приоритетов расходования бюджетных средств;

5) привлечение в районный бюджет дополнительных межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

Прогнозируемые параметры бюджета Пучежского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов представлены в нижеследующей таблице:

**Прогнозируемые параметры бюджета Пучежского муниципального района**

**на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/**  **источник финансового**  **обеспечения** | **Уточненный план 2022** | **План**  **на 2023 год** | **Темп роста к 2022 году** | **План**  **на 2024 год** | **Темп роста к 2023 году** | **План**  **на 2025 год** | **Темп роста к 2024 году** |
| **0100**  **Общегосударственные расходы** | 44 455,64 | 49 220,86 | *110,7* | 43 068,91 | 87,50 | 43 441,52 | 100,87 |
| *собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация)* | 41 109,12 | 46 599,58 | 113,3 | 41 868,65 | 89,85 | 42 241,91 | 100,89 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 2 678,21 | 1 893,22 | 70,69 | 542,63 | 28,66 | 541,98 | 99,88 |
| *иные МБТ поселений района* | 668,31 | 728,06 | 108,9 | 657,62 | 90,33 | 657,62 | 100,00 |
| **0400 Национальная экономика** | 28 582,20 | 22 019,76 | 77,04 | 15 453,97 | 70,18 | 17 089,41 | 110,58 |
| *собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация)* | 20 323,56 | 14 965,65 | 73,64 | 13 152,41 | 87,88 | 14 659,24 | 111,46 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 6 417,94 | 5 204,11 | 81,09 | 571,18 | 10,98 | 699,78 | 122,52 |
| *иные МБТ поселений района* | 1 840,71 | 1 850,00 | 100,5 | 1 730,39 | 93,53 | 1 730,39 | 100,00 |
| **0500 Жилищно-коммунальное хозяйство** | 4 871,76 | 2 444,35 | 50,17 | 1 200,77 | 49,12 | 501,84 | 41,79 |
| *собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация)* | 2 361,73 | 2 444,35 | 103,5 | 1 200,77 | 49,12 | 501,84 | 41,79 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 2 510,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **0700 Образование** | 172 117,15 | 148 559,80 | 86,31 | 119 118,27 | 80,18 | 113 521,07 | 95,30 |
| *собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация)* | 88 287,36 | 76 572,41 | 86,73 | 52 248,95 | 68,23 | 53 736,90 | 102,85 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 83 539,79 | 71 787,39 | 85,93 | 66 669,32 | 92,87 | 59 584,17 | 89,37 |
| *иные МБТ поселений района* | 290,00 | 200,00 | 68,97 | 200,00 | 100,00 | 200,00 | 100,00 |
| **0800**  **Культура и кинематография** | 35 169,54 | 35 521,16 | 101,0 | 24 705,42 | 69,55 | 24 781,95 | 100,31 |
| *Собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация)* | 4 945,25 | 5 254,56 | 106,2 | 4 520,17 | 86,02 | 4 596,70 | 101,69 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 6 991,05 | 7 427,23 | 106,2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *иные МБТ поселений района* | 23 233,25 | 22 839,37 | 98,30 | 20 185,25 | 88,38 | 20 185,25 | 100,00 |
| **1000 Социальная политика** | 6 270,58 | 3 973,55 | 63,37 | 1 738,55 | 43,75 | 1 738,55 | 100,00 |
| *собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация)* | 1 922,88 | 2 131,85 | 110,8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 4 229,69 | 1 769,43 | 41,83 | 1 738,55 | 98,25 | 1 738,55 | 100,00 |
| *иные МБТ поселений района* | 118,00 | 72,27 | 61,25 |  | 0,00 |  | 0,00 |
| **1100**  **Физическая культура и спорт** | 923,25 | 855,00 | 92,61 | 521,95 | 61,05 | 521,95 | 100,00 |
| *собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация)* | 305,00 | 305,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *иные МБТ поселений района* | 618,25 | 550,00 | 88,96 | 521,95 | 94,90 | 521,95 | 100,00 |
| **1300 Обслуживание государственного (муниципального) долга** | 3,42 | 2,25 | 65,70 | 1,07 | 47,65 | 0,00 | 0,00 |
| *Собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация)* | 3,42 | 2,25 | 65,70 | 1,07 | 47,65 | 0,00 | 0,00 |
| ***ИТОГО*** | **292 393,53489** | **262 596,72647** | **89,81** | **205 808,90746** | **78,37** | **201 596,29364** | **97,95** |
| *собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация, остаток на начало года)* | 159 258,31470 | 148 275,65037 | 93,10 | 112 992,02066 | 76,20 | 115 736,59600 | 102,43 |

Общий объем расходов на 2023 год снизился относительно уточненных расходов 2022 года на 29 796,8 тыс. рублей, или 10,2%.

Общий объем расходов на 2024 год снизился к расходам 2023 года на 56 787,8 тыс. рублей, или 21,6 %; относительно 2022 года расходы прогнозируются ниже на 86 584,6 тыс. рублей, или 29,6 %.

Общий объем расходов на 2025 год снизился относительно расходов 2024 года на 4 212,6 тыс. рублей, или 2,0 %; относительно 2022 года расходы прогнозируются ниже на 90 797,2 тыс. рублей, или 31,1 %.

В составе расходов бюджета Пучежского муниципального района на плановый период 2023-2024 годов объем условно утверждаемых расходов предусмотрен в размере 2 820,0 тыс. руб., на второй год планового периода - 5 800,0 тыс. рублей.

При этом необходимо учитывать, что указанные расходы в дальнейшем будут распределены по конкретным направлениям с учетом приоритетов муниципальной политики.

Бюджет Пучежского муниципального района в 2023 – 2025 годах сохраняет свою социальную направленность. Доля расходов по отраслям социальной сферы составляет более 70 % ежегодно.

В связи с тем, что проекты бюджетов поселений Пучежского муниципального района на бюджетный цикл 2023-2025 на момент составления пояснительной записки не опубликованы, анализ изменения объемов расходов будет проведен только по расходам, финансовое обеспечение которых обеспечено налоговым и неналоговыми доходами, дотацией из областного бюджета, а также целевых средств областного бюджета.

Общий объем расходов бюджета Пучежского муниципального района, источником финансового обеспечения которых являются налоговые и неналоговые доходы, а также дотации из областного бюджета в 2023 году относительно 2022 года снизился на 10 982,7 тыс. рублей, или 6,9 %. Разница сложилась за счет наличия расходов, источником финансового обеспечения которых стали доходы от продажи муниципального имущества в 2022 г. и остатки средств бюджета, сложившихся на 01.01.2022 г.

Далее детально рассмотрены расходы бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации.

**Расходы раздела 0100 «Общегосударственные расходы»**

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2022** | **План на 2023** | **Темп роста к 2022** | **План на 2024** | **Темп роста к 2023** | **План на 2025** | **Темп роста к 2024** |
| **0102** Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 2 036,45 | 1 461,37 | 71,76 | 1 461,37 | 100,00 | 1 461,37 | 100,00 |
| *собственные* | 1 352,90 | 1 461,37 | 108,02 | 1 461,37 | 100,00 | 1 461,37 | 100,00 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 683,55 | 0,00 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,00* | 0,00 |
| **0103** Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 508,83 | 562,08 | 110,46 | 562,08 | 100,00 | 562,08 | 100,00 |
| *собственные* | 508,83 | 562,08 | 110,46 | 562,08 | 100,00 | 562,08 | 100,00 |
| **0104** Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 12 937,88 | 17 833,04 | 137,84 | 17 362,65 | 97,36 | 17 362,65 | 100,00 |
| *собственные* | 12 307,33 | 17 161,48 | 139,44 | 16 659,63 | 97,08 | 16 659,63 | 100,00 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 463,41 | 504,43 | 108,85 | 535,89 | 106,24 | 535,89 | 100,00 |
| *иные МБТ поселений района* | 167,13 | 167,13 | 100,00 | 167,13 | 100,00 | 167,13 | 100,00 |
| **0105** Судебная система | 12,15 | 0,72 | 5,97 | 0,65 | 89,80 | 0,00 | 0,00 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 12,15 | 0,72 | 5,97 | 0,65 | 89,80 | 0,00 | 0,00 |
| **0106** Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 4 790,71 | 5 688,76 | 118,75 | 5 435,28 | 95,54 | 5 435,28 | 100,00 |
| *собственные* | 4 699,59 | 5 597,63 | 119,11 | 5 344,16 | 95,47 | 5 344,16 | 100,00 |
| *иные МБТ поселений района* | 91,12 | 91,12 | 100,00 | 91,12 | 100,00 | 91,12 | 100,00 |
| **0111 Резервный фонд** | 100,00 | 100,00 | 166,67 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| *собственные* | 100,00 | 100,00 | 166,67 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| **0113** Другие общегосударственные вопросы | 24 109,62 | 23 574,88 | 97,78 | 18 146,87 | 76,98 | 18 520,14 | 102,06 |
| *собственные* | 22 140,47 | 21 717,02 | 97,91 | 17 741,41 | 81,69 | 18 114,67 | 102,10 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 1 519,10 | 1 388,07 | 91,37 | 6,10 | 0,44 | 6,10 | 100,00 |
| *иные МБТ поселений района* | 410,05 | 469,80 | 114,57 | 399,37 | 85,01 | 399,37 | 100,00 |
| ***ИТОГО*** | 44 455,64 | 49 220,86 | 110,72 | 43 068,91 | 87,50 | 43 441,52 | 100,87 |
| *собственные* | 41 109,12 | 46 599,58 | 113,36 | 41 868,65 | 89,85 | 42 241,91 | 100,89 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 2 678,21 | 1 893,22 | 70,69 | 542,63 | 28,66 | 541,98 | 99,88 |
| *иные МБТ поселений района* | 668,31 | 728,06 | 108,94 | 657,62 | 90,33 | 657,62 | 100,00 |

По подразделу 0102 «**Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»** отражены расходы на функционирование Главы Пучежского муниципального района. Расходы учтены в сумме 1 461,4 тыс. рублей. В плановом периоде 2024-2025 годов расходы предусмотрены на уровне 2023 года.

По подразделу 0103 «**Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»** отражены расходы на функционирование председателя Совета Пучежского муниципального района. Расходы учтены в сумме 562,1 тыс. рублей. В плановом периоде 2024-2025 годов расходы предусмотрены на уровне 2023 года.

По подразделу 0104 «**Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»** отражены расходы на функционирование администрации Пучежского муниципального района. Расходы учтены в сумме 17 833,04 тыс. рублей. В общем объеме расходов на фонд оплаты труда предусмотрено 10 974,2 тыс. рублей, или 95,3%. Относительно 2022 года расходы в целом по разделу увеличены на 39,4%. Существенный рост связан с увеличением фонда оплаты труда работников на 15% с 01.04.2022. В уточненном плане 2022 года не учтены расходы на увеличение фонда оплаты труда. Проектом решения Совета Пучежского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в бюджет Пучежского муниципального район на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» расходы по данному разделу увеличатся на 2943,9 тыс. рублей, таким образом, рост расходов по данному разделу на 2023 год составит 12,3%.

По разделу 0105 **«Судебная система»** отражены расходы на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 724,95 руб. на 2023 год, в сумме 650,97 рублей на 2024 год. Средства субсидии будут направлены на оплату почтовых расходов, публикацию в средствах массовой информации.

По подразделу 0106 «**Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»** отражены расходы на функционирование Финансового отдела администрации Пучежского муниципального района. Общий объем расходов прогнозируется в сумме 5 597,6 тыс. рублей, что на 19,1 % выше уровня 2022. В общем объеме расходов на фонд оплаты труда предусмотрено 5307,4 тыс. рублей, или 94,8 %. Рост расходов связан с повышением с 01.04.2022 оплаты труда работников органов местного самоуправления на 15%.

По подразделу 0111 **«Резервный фонд»** расходы бюджетного цикла 2023-2025 спрогнозированы на уровне 2022 года и составят 100,0 тыс. рублей.

По подразделу 0113 **«Другие общегосударственные вопросы»** расходы учтены в сумме 23 574,9 тыс. рублей.

По данному разделу отражены расходы на функционирование

* органов местного самоуправления:

- Комитет экономического развития, управления муниципальным имуществом – 4 608,8 тыс. рублей;

- Управление строительства и архитектуры - 2 135,7 тыс. рублей;

* и муниципальный учреждений:

- МУ «МФЦ в Пучежском муниципальном районе» - 3 269,8 тыс. рублей;

- МУ «Управление административно-хозяйственного обеспечения» - 10 754,5 тыс. рублей.

Также по данному разделу отражены расходы на проведение предпродажной подготовки объектов недвижимости - 100,0 тыс. рублей, содержание объектов недвижимости – 303,3 тыс. рублей, проведение мероприятий муниципального характера – 300,9 тыс. рублей, размещение информации о деятельности органов местного самоуправления -140,0 тыс. рублей, вручение наград Пучежского муниципального района - 25,0 тыс. рублей, участие в областном слете «Юный друг полиции» - 7,0 тыс. рублей, возмещение расходов на приобретение горюче-смазочных материалов при использовании личного транспорта медицинским работником ОБУЗ "Пучежская центральная районная больница" - 72,0 тыс. рублей.

В 2023 году относительно 2022 года расходы уменьшены на 2,1 % за счет ликвидации Управления городского хозяйства и ЖКХ района администрации Пучежского муниципального района.

За счет целевых средств областного бюджета учтены расходы на:

* осуществление отдельных государственных полномочий **в сфере административных правонарушений** в сумме 5,8 тыс. рублей на 2023 год, в сумме 6,1 тыс. руб. ежегодно на 2024 год и 2025 год. Средства субвенции будут направлены на приобретение расходных материалов, необходимых для подготовки и принятия решений в рамках реализации полномочий по созданию административных комиссий, почтовые расходы, стоимость бланков удостоверений членов административной комиссии муниципального образования и иные расходы, необходимые для материально-технического обеспечения подготовки и принятия решений в рамках реализации данных полномочий;
* софинансирование расходов по обеспечению функционирования многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в сумме 1382,3 тыс. рублей в 2023 году. Средства субсидии будут направлены обеспечение деятельности МУ «МФЦ в Пучежском муниципальном районе».

За счет иных межбюджетных трансфертов из бюджетов поселений предусмотрены расходы:

* на обеспечение деятельности Комитета экономического развития, управления муниципальным имуществом, торговли конкурсов и аукционов администрации Пучежского муниципального района в сумме 58,0 тыс. рублей ежегодно (бюджеты сельских поселений),
* на обеспечение функционирования специалиста по ведению адресно-справочной работы МУ «МФЦ в Пучежском муниципальном районе»в сумме 411,8 тыс. рублей в 2023 году, в сумме 341,4 тыс. рублей ежегодно в 2024-2025 годах.

**Расходы раздела 0400 «Национальная экономика»**

**(тыс.рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2022** | **План**  **на 2023** | **Темп роста к 2022** | **План**  **на 2024** | **Темп роста к 2023** | **План на 2025** | **Темп роста к 2024** |
| **0405** Сельское хозяйство и рыболовство | 294,18 | 669,18 | 227,48 | 571,18 | *85,35* | 699,78 | 122,52 |
| *собственные* | 261,00 | 261,00 | 100,00 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | 0,00 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 294,18 | 408,18 | 138,75 | 571,18 | *139,93* | 699,78 | 122,52 |
| **0408** Транспорт | 9 862,00 | 3 100,00 | 31,43 | 1 000,00 | *32,26* | 1 647,00 | 164,70 |
| *собственные* | *9 862,00* | *3 100,00* | 31,43 | *1 000,00* | *32,26* | *1 647,00* | 164,70 |
| **0409** Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 16 292,24 | 16 368,49 | 100,47 | 12 152,41 | *74,24* | 13 012,24 | 107,08 |
| *собственные (налоговые, неналоговые, дотация, остаток на начало года)* | 10 168,48 | 11 572,57 | 113,81 | 12 152,41 | *105,01* | 13 012,24 | 107,08 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 6 123,76 | 4 795,92 | 78,32 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | 0,00 |
| **0412** Другие вопросы в области национальной экономики | 1 872,79 | 1 882,08 | 100,50 | 1 730,39 | *91,94* | 1 730,39 | 100,00 |
| *собственные* | 32,08 | 32,08 | 100,00 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | 0,00 |
| *иные МБТ поселений района* | 1 840,71 | 1 850,00 | 100,50 | 1 730,39 | *93,53* | 1 730,39 | 100,00 |
| ***ИТОГО*** | **28 582,20** | **22 019,76** | **77,04** | **15 453,97** | ***70,18*** | **17 089,41** | **110,58** |
| *собственные* | 20 323,56 | 14 965,65 | 73,64 | 13 152,41 | *87,88* | 14 659,24 | 111,46 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 6 417,94 | 5 204,11 | 81,09 | 571,18 | *10,98* | 699,78 | 122,52 |
| *иные МБТ поселений района* | 1 840,71 | 1 850,00 | 100,50 | 1 730,39 | *93,53* | 1 730,39 | 100,00 |

По подразделу **0405 «Сельское хозяйство»** отражены расходы на организацию традиционных сельскохозяйственных ярмарок и предоставление субсидий сельскохозяйственным товаропроизводителям Пучежского муниципального района на увеличение поголовья КРС. Общий объем расходов в 2023 году прогнозируется в сумме 261,0 тыс. рублей, в плановом периоде 2024-2025 годов - 0 рублей.

Расходы предусмотрены на уровне 2022 года.

За счет целевых средств областного бюджета предусмотрены расходы на:

* осуществление отдельных государственных полномочий в области обращения с животными в части организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в 2023 году в сумме 175,4 тыс. рублей, в сумме 31,9 тыс. рублей ежегодно в 2024-2025 гг.

Расчет затрат произведен на отлов 15 животных без владельцев, включая его транспортировку в приют для животных, затраты на содержание одного животного без владельца в приюте для животных, включая затраты по учету, в том числе карантинированию, вакцинации, стерилизации, на возврат животных без владельцев, не проявляющих немотивированной агрессивности, на прежние места их обитания и возврат потерявшихся животных их владельцам, а также на поиск новых владельцев поступившим в приюты для животных;

* осуществление отдельных государственных полномочий по организации проведения на территории Ивановской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части организации проведения мероприятий по содержанию сибиреязвенных скотомогильников в сумме 63,2 тыс. рублей в 2023 году, в плановом периоде 2024-2025 - 0 рублей;
* на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ предусмотрено в сумме 169,6 тыс. руб. в 2023 году, в сумме 539,3 тыс. рублей в 2024 году, в сумме 667,9 тыс. рублей в 2025 году. Средства субсидии будут направлены на реализацию мероприятий муниципальных программ, связанных с подготовкой проектов межевания земельных участков, выделяемых в счет невостребованных земельных долей, находящихся в собственности муниципальных образований,  проведением кадастровых работ в отношении земельных участков из состава земель сельскохозяйственного назначения, государственная собственность на которые не разграничена и в отношении которых орган местного самоуправления получает право распоряжения ими после постановки земельных участков на государственный кадастровый учет, а также земельных участков, выделяемых в счет невостребованных земельных долей, находящихся в собственности муниципальных образований.

По подразделу **0408 «Транспорт»** отраженырасходы на возмещение недополученных доходов организациям, оказывающие транспортные услуги населению на внутримуниципальных маршрутах. Общий объем спрогнозирован на уровне 3 100,0 тыс. рублей в 2023 году, в сумме 1 000,0 тыс. рублей на 2024 год, в сумме 1647,0 тыс. рублей в 2025 году.

Расходы относительно 2022 года снижены на 68,6 %. Расходы запланированы на 5 месяцев. В течение 2023 года расходы по данному разделу планируется корректировать.

По разделу **0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** предусмотрены расходы:

* на ремонт и содержание дорог местного значения в 2023 году в сумме 7 110,4 тыс. рублей, в том числе средства субсидии областного бюджета в сумме 4 795,9 тыс. рублей, в 2024 году в сумме 2 430,5 тыс. рублей, в 2025 году в сумме 2 602,4 тыс. рублей.
* на предоставление иных межбюджетных трансфертов сельским поселениям Пучежского муниципального района на осуществление переданных полномочий в данной сфере в сумме 9 258,1 тыс. рублей в 2023 году, в сумме 9 721,9 тыс. рублей в 2024 году, в сумме 10 409,8 тыс. рублей в 2025 году.

Расходы предусмотрены на уровне расходов в 2022 году.

В 2024-2025 годах расходы прогнозируются с ростом 5% и 7 % к уровню 2022 года соответственно. Расходы по данному разделу полностью учтены за счет доходов, поступающих в бюджет Пучежского муниципального района от уплаты акцизов на дизельное топливо.

По разделу **0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»** предусмотрены расходы на :

* проведение мероприятий на территории района в рамках празднования Дня российского предпринимателя и областного Дня предпринимателя в сумме 2,1 тыс. рублей в 2023 году, в плановом периоде 2024-2025 гг-0 рублей.
* проведение конкурсов мастерства в сфере малого и среднего предпринимательства Пучежского района, в том числе профессионального мастерства среди специалистов, занятых в малом и среднем бизнесе в сумме 30,0 тыс. рублей в 2023 году, в плановом периоде 2024-2025 годов 0 рублей.
* осуществление части переданных муниципальному району полномочий Пучежского городского поселения на выполнение мероприятий по повышению туристического потенциала городского поселения на 2023 год в объеме 1850,0 тыс. рублей, в плановом периоде 2024-2025 годах в сумме 1730,4 тыс. рублей ежегодно.

Расходы на 2023 год запланированы на уровне 2022 года.

**Расходы раздела 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

**(тыс.руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/источник финансового**  **обеспечения** | **Уточненный план 2022** | **План на 2023** | **Темп роста к 2022** | **План на 2024** | **Темп роста к 2023** | **План на 2025** | **Темп роста к 2024** |
| **0502** Коммунальное хозяйство | 4 762,55 | 2 444,35 | 0,00 | 1 200,77 | *49,12* | 501,84 | *41,79* |
| *собственные* | 2 252,52 | 2 444,35 | *108,52* | 1 200,77 | *49,12* | 501,84 | *41,79* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 2 510,03 | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **0505 Благоустройство** | 109,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *собственные* | *109,21* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Итого** | 4 871,76 | 2 444,35 | *0,00* | 1 200,77 | *49,12* | 501,84 | *41,79* |

По разделу **0502 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** отражены расходы на функционирование и эксплуатацию блочно-модульной котельной в д.Затеиха – 1 217,3 тыс. рублей; техническое обслуживание газопроводов – 1121,3 тыс. рублей; функционирование станций катодной защиты газопроводов – 105,8 тыс. рублей.

Увеличение расходов к уровню 2022 на 8,5 % связано с прогнозируемой инфляцией на уровне 5-10%.

На 2024-2025 годы расходы запланированы ниже уровня 2023 года на 50,9% и 79,5% соответственно.

**Расходы раздела 0700 «Образование»**

**( тыс.руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2022** | **План**  **на 2023** | **Темп роста к 2022** | **План**  **на 2024** | **Темп роста к 2023** | **План**  **на 2025** | **Темп роста к 2024** |
| **0701** Дошкольное образование | 56 264,74 | 41 150,32 | 73,14 | 36 046,94 | 87,60 | 36 737,38 | 101,92 |
| *собственные* | 21 663,36 | 19 653,40 | 90,72 | 14 690,26 | 74,75 | 15 173,70 | 103,29 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 34 601,38 | 21 496,93 | 62,13 | 21 356,68 | 99,35 | 21 563,68 | 100,97 |
| **0702** Общее образование | 79 770,16 | 76 282,84 | 95,63 | 60 350,48 | 79,11 | 53 970,25 | 89,43 |
| *собственные* | 36 354,58 | 31 034,66 | 85,37 | 15 402,41 | 49,63 | 16 314,32 | 105,92 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 43 415,59 | 45 248,19 | 104,22 | 44 948,07 | 99,34 | 37 655,93 | 83,78 |
| **0703** Дополнительное образование детей | 28 328,24 | 22 705,60 | 80,15 | 15 601,12 | 68,71 | 15 732,49 | 100,84 |
| *собственные* | 23 206,72 | 18 027,89 | 77,68 | 15 601,12 | 86,54 | 15 732,49 | 100,84 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 5 121,52 | 4 677,71 | 91,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **0705 Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации** | 122,60 | 56,00 | 45,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *собственные* | 122,60 | 56,00 | 45,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **0707** Молодежная политика и оздоровление детей | 1 127,09 | 1 038,71 | 92,16 | 584,41 | 56,26 | 584,41 | 100,00 |
| *собственные* | 472,53 | 474,15 | 100,34 | 19,85 | 4,19 | 19,85 | 0,00 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 364,56 | 364,56 | 100,00 | 364,56 | 100,00 | 364,56 | 100,00 |
| *иные МБТ поселений района* | 290,00 | 200,00 | 68,97 | 200,00 | 100,00 | 200,00 | 100,00 |
| **0709** Другие вопросы в области образования | 6 467,58 | 7 326,33 | 113,28 | 6 535,32 | 89,20 | 6 496,54 | 99,41 |
| *собственные* | 6 467,58 | 7 326,33 | 113,28 | 6 535,32 | 89,20 | 6 496,54 | 99,41 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 36,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***ИТОГО*** | **172 117,15** | **148 559,80** | **86,31** | **119 118,27** | **80,18** | **113 521,07** | **95,30** |
| *собственные* | 88 287,36 | 76 572,41 | 86,73 | 52 248,95 | 68,23 | 53 736,90 | 102,85 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 83 539,79 | 71 787,39 | 85,93 | 66 669,32 | 92,87 | 59 584,17 | 89,37 |
| *иные МБТ поселений района* | 290,00 | 200,00 | 68,97 | 200,00 | 100,00 | 200,00 | 100,00 |

Расходы по подразделу **0701** **«Дошкольное образование»** направлены на функционирование 5 (пяти) дошкольных образовательных учреждений, которые будут посещать 358 воспитанников, в том числе в сельской местности - 20 (предварительное комплектование на 2023 год).

Расходы, предусмотренные на 2023 год за счет собственных доходов относительно 2022 года, снизились на 2010,0 тыс. рублей, или 9,3 %. Снижение расходов обусловлено наличием в 2022 году расходов, имеющих разовый характер (частичный ремонт дорожного покрытия территории детских садов, софинансирование к субсидии областного бюджета на благоустройство и капитальный ремонт детских садов).

В бюджетном цикле 2024-2025 снижение относительно 2022 года составило 32,2% - применены общие подходы к формированию бюджета на 2023-2025 гг.

Отдельными мероприятиями предусмотрены расходы на обеспечение пожарной безопасности, обеспечение антитеррористической защищенности, а также выполнение мероприятий, направленных на охрану труда и предупреждение профессиональных заболеваний.

За счет целевых субсидий и субвенций областного бюджета предусмотрены расходы на:

* осуществление переданных государственных полномочий Ивановской области по присмотру и уходу за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, детьми-инвалидами в муниципальных дошкольных образовательных организациях и детьми, нуждающимися в длительном лечении, в муниципальных дошкольных образовательных организациях, осуществляющих оздоровление в сумме 128,356 тыс. руб. в бюджетном цикле 2023-2025 гг;
* финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) в сумме 21 218,6 тыс. руб. на 2023 год и в сумме 21 435,3 тыс. рублей на 2024-2025 гг.
* укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций в сумме 150,0 тыс. рублей в 2023 году (мероприятия планируются в ДДУ № 1 «Ромашка»).

Расходы по подразделу **«Общее образование»** направлены на функционирование 5 (пяти) образовательных учреждений, которые будут посещать 806 обучающихся (предварительное комплектование). В сельской местности функционируют 3 (три) средние общеобразовательные школы, которые посещают 102 обучающихся и 20 детей в дошкольных группах при школах (предварительное комплектование).

Расходы, предусмотренные на 2023 год на содержание общеобразовательных учреждений, снизились относительно 2022 года на 5 319,9 тыс. рублей, или 14,6 %.

Снижение расходов обусловлено наличием в 2022 году расходов, имеющих непостоянный характер (погашение укрепление материально-технической базы учреждений, в том числе в рамках реализации проекта «Точка роста») и отсутствием расходов на услуги теплоснабжения за ноябрь 2023 г.

В бюджетном цикле 2024-2025 снижение относительно 2022 года составило 42,4-44,9 % - применены общие подходы к формированию бюджета на 2023-2025 гг.

Отдельными мероприятиями предусматриваются расходы на обеспечение пожарной безопасности, обеспечение антитеррористической защищенности, выполнение мероприятий, направленных на охрану труда и предупреждение профессиональных заболеваний, обеспечение питанием обучающихся, в том числе льготной категории (дети из многодетных семей и др.)

На предоставление дополнительных ежемесячных выплат молодым специалистам планируется направить 234,6 тыс. рублей. Расчет произведен на 5 специалистов из расчета 3 000 рублей в месяц на одного педагога. Также на поддержку молодых педагогов предусмотрена стипендия и возмещение расходов на оплату жилья в период обучения.

На организацию мероприятий для детей предусмотрено 231,5 тыс. рублей, что соответствует уровню 2022 года.

На укрепление материально-технической базы учреждений в качестве софинансирования к субсидии областного бюджета предусмотрено 44,7 тыс. рублей, реализация мероприятий планируется в МОУ Лицей г. Пучеж, МОУ Пучежская гимназия, МОУ Сеготская СОШ. Предусмотрено софинансирование на организацию горячего питания обучающихся 1-4 классов, создание условий для занятий физической культурой и спортом в общеобразовательной организации.

За счет целевых средств областного бюджета предусмотрены расходы на:

* финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) в сумме 36 936,3 тыс. рублей в 2023 году, в сумме 37 377,5 тыс. рублей в 2024-2025 гг;
* организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 3 868,4 тыс. рублей в 2023 году, 3 977,0 тыс. руб. в 2024 г, 278,4 тыс. руб. в 2024 году.
* укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций в 2023 году в сумме 850,0 тыс. рублей.
* ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в сумме по 3 593,5 тыс. рублей в 2023-2024 ежегодно.

Расходы по подразделу 0703 **«Дополнительное образование»** направлены на функционирование 3 (трех) учреждений дополнительного образования:

в сфере образования – 5 001,9 тыс. руб.

в сфере культуры и искусства – 6 560,3 тыс. руб.

в сфере физической культуры и спорта – 6 444,7 тыс. руб.

Относительно 2022 года расходы, предусмотренные на 2023 год, на содержание учреждений дополнительного образования увеличились на 179,3 тыс. рублей, или 1 %. В бюджетном цикле 2024-2025 расходы относительно 2022 года снижены на 32,7 % - применены общие подходы к формированию бюджета на 2023-2025.

Незначительное увеличение расходов обусловлено наличием в 2022 году расходов на укрепление материально-технической базы учреждений и отсутствием расходов на услуги теплоснабжения на ноябрь.

На укрепление материально-технической базы в качестве софинансирования к субсидии областного бюджета предусмотрено 21,1 тыс. рублей. Мероприятия предусмотрены по МУ ДОД «Центр детского творчества», МУ ДОД «Детско-юношеский центр».

Отдельными мероприятиями предусмотрены расходы на обеспечение пожарной безопасности, обеспечение антитеррористической защищенности, выполнение мероприятий, направленных на охрану труда и предупреждение профессиональных заболеваний.

За счет целевых областных средств бюджета предусмотрены расходы на :

* софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам иных муниципальных организаций дополнительного образования детей до средней заработной платы учителей в Ивановской области в сумме 745,9 тыс. рублей в 2023 году;
* софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства до средней заработной платы учителей в Ивановской области в сумме 2 077,5 тыс. рублей в 2023 году;
* софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы педагогическим работникам муниципальных организаций дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта до средней заработной платы учителей в Ивановской области в сумме 1454,3 тыс. рублей в 2023 году:
* укрепление материально-технической базы учреждений дополнительного образования в сумме 400,0 тыс. рублей в 2023 году.

По подразделу **0705** «**Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»** предусмотрены расходы на повышение квалификации муниципальных служащих. Относительно плановых назначений 2022 года расходы снижены на 54,3 % и составили 56,0 тыс. рублей. Применены общие подходы к формированию проекта бюджета на 2023-2025 гг.

По подразделу **0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»** предусмотрены расходы на организацию временной занятости несовершеннолетних граждан в размере 254,3 тыс. рублей; на создание условий для организации отдыха и оздоровления детей лагерях дневного пребывания - 200 тыс. рублей; на организацию двухразового питания в лагерях дневного пребывания, в качестве софинансирования к субсидии из областного бюджета – 19,8 тыс. рублей.

Общий объем расходов на 2023 год составил 474,2 тыс. рублей, что на 0,3 % выше расходов, предусмотренных в 2022 году.

За счет целевых областных средств бюджета предусмотрены расходы на:

* осуществление переданных государственных полномочий по организации двухразового питания в лагерях дневного пребывания детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации в сумме 26,04 тыс. рублей в бюджетном цикле 2023-2025 гг;
* организация отдыха детей в каникулярное время в части организации двухразового питания в лагерях дневного пребывания в сумме 338,520 тыс. рублей в бюджетном цикле 2023-2025 гг.

Расходы по подразделу **0709** **«Другие вопросы в области образования»** предусмотрены на функционирование Отдела образования и делам молодежи - 2 616,6 тыс. рублей, муниципального учреждения по обслуживанию муниципальных учреждений – 4 664,13 тыс. рублей, на целевую подготовку педагогов для дальнейшей работы в муниципальных образовательных учреждениях – 50,596 тыс. рублей,

Общий объем расходов на 2023 год составил 7 326,3 тыс. рублей, что выше расходов 2022 года, предусмотренных по данному разделу, на 858,7 тыс. рублей, или 13,3 %; в бюджетном цикле 2024-2025 расходы относительно 2022 года снижены на 14,4 % - применены общие подходы к формированию бюджета на 2023-2025.

**Расходы подраздела 0800 «Культура и кинематография»**

**(тыс. руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2022** | **План на 2023** | **Темп роста**  **к 2022** | **План**  **на 2024** | **Темп роста**  **к 2023** | **План**  **на 2025** | **Темп роста**  **к 2024** |
| **0801 Культура** | **35 169,54** | **35 521,16** | **101,00** | **24 705,42** | ***69,55*** | **24 781,95** | ***100,31*** |
| *собственные* | 4 945,25 | 5 254,56 | 106,25 | 4 520,17 | *86,02* | 4 596,70 | *101,69* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 6 991,05 | 7 427,23 | 106,24 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,00* |
| *иные МБТ поселений района* | 23 233,25 | 22 839,37 | 98,30 | 20 185,25 | *88,38* | 20 185,25 | *100,00* |

По подразделу **0801 «Культура и кинематография»** отражены расходына функционированиесельских филиаловбиблиотечной системы Пучежского муниципального района в объеме 2 795,3 тыс. рублей, на функционирование Пучежского краеведческого музея - 2 459,2 тыс. рублей. Рост расходов в 2023 год составил 6,3% - применены общие походы к формированию расходной части бюджета.

За счет целевых средств областного бюджета предусмотрена субсидия на поэтапное доведение средней заработной платы работников культуры до средней заработной платы по Ивановской области в сумме 7 427,2 тыс. рублей. Рост расходов в 2023 году к уровню 2022 года составил 6,2%.

За счет иных межбюджетных трансфертов поселений расходы составят 22 839,4 тыс. рублей, или 98,3% уровня 2022 года.

В плановом периоде 2024-2025 годов расходы ниже на 11,6 % прогнозируемого уровня 2023 - применены общие подходы к формированию бюджета на 2023-2025.

**Расходы раздела 1000 «Социальная политика»**

(тыс. руб)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/источник финансового**  **обеспечения** | **Уточненный план 2022** | **План на 2023** | **Темп роста к 2022** | **План на 2024** | **Темп роста к 2021** | **План на 2025** | **Темп роста к 2021** |
| **1001** Пенсионное обеспечение | 1 527,85 | 1 759,00 | *115,13* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,00* |
| *собственные* | 1 527,85 | 1 759,00 | *115,13* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,00* |
| **1003** Социальное обеспечение населения | 2 107,88 | 86,12 | *4,09* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,00* |
| *собственные* | 16,03 | 13,85 | *86,38* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 2 091,85 | 0,00 | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *иные МБТ поселений района* | 118,00 | 72,27 | *61,25* | *0,00* | *0,00* |  | *0,00* |
| **1004** Охрана семьи и детства | 2 137,84 | 1 769,43 | *82,77* | 1 738,55 | *98,25* | 1 738,55 | *100,00* |
| *собственные* | 0,00 | 0,00 | *0,00* |  | *0,00* |  | *0,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 2 137,84 | 1 769,43 | *82,77* | 1 738,55 | *98,25* | 1 738,55 | *100,00* |
| **1006** Другие вопросы в области социальной политики | 379,00 | 359,00 | *94,72* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,00* |
| *собственные* | 379,00 | 359,00 | *94,72* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* |  |  | *0,00* |  | *0,00* |  |  |
| ***ИТОГО*** | **6 270,58** | **3 973,55** | ***63,37*** | **1 738,55** | ***43,75*** | **1 738,55** | ***100,00*** |
| *собственные* | 1 922,88 | 2 131,85 | *110,87* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 4 229,69 | 1 769,43 | *41,83* | 1 738,55 | *98,25* | 1 738,55 | *100,00* |
| *иные МБТ поселений района* | 118,00 | 72,27 | *61,25* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,00* |

Расходы по подразделу **1001 «Пенсионное обеспечение»** учтены в соответствии с количеством получателей муниципальных пенсий, определенных действующим законодательством.

Расходы на 2023 год спрогнозированы выше уровня 2022 года на 15 % и составили 1 759,0 тыс. рублей. Увеличение расходов обусловлено ростом должностных окладов муниципальных служащих с 01.04.2022.

Расходы по подразделу **1003 «Социальное обеспечение населения»** предусмотрены расходы в сумме 86,2 тыс. рублей (из них 72,3 тыс. рублей за счет иных межбюджетных трансфертов бюджета Пучежского городского поселения) на обеспечение софинансирования расходных обязательств для участия в государственных программах по обеспечению жильем молодых семей и поддержке граждан при получении ипотечного жилищного кредита.

Расходы по подразделу **1004 «Охрана семьи и детства»** отражены расходы на:

* осуществление переданных государственных полномочий Ивановской области по выплате компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования в сумме 940,4 тыс. рублей в 2023 году, в сумме 909,6 тыс. рублей в 2024-2025 годах ежегодно;
* предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений ежегодно в 2023-2025 годах в сумме 829 тыс. рублей. Планируется приобрести по 1 квартире в год.

Расходы по подразделу **1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** предусмотрены на:

- предоставление субсидий социально-ориентированной некоммерческой организации - «Пучежской районной ветеранской общественной организации Всероссийской общественной организации ветеранов (инвалидов) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов» - 347 тыс. рублей,

- оказание поддержки студентам, обучающихся по направлению от муниципальных учреждений Пучежского муниципального района на специальностях педагогической направленности (стипендии и оплата жилого помещения в период обучения) – 12,0 тыс. рублей (студент оканчивает учебное заведение в июне 2023 г).

Общий объем расходов составил 359,0 тыс. рублей, что на 5,3 % ниже планируемого уровня 2022 года.

**Расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт»**

**(тыс.руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2022** | **План**  **на 2023** | **Темп роста**  **к 2022** | **План**  **на 2024** | **Темп роста**  **к 2023** | **План**  **на 2025** | **Темп роста**  **к 2024** |
| **1101 Физическая культура** | 923,25 | 855,00 | 92,61 | 521,95 | *61,05* | 521,95 | *100,00* |
| *собственные* | 305,00 | 305,00 | 100,00 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* |  | 0,00 |  |  |  |  |  |
| *иные МБТ поселений района* | *618,25* | *550,00* | 88,96 | *521,95* | *94,90* | *521,95* | *100,00* |

Расходы по разделу **1101 «Физическая культура и спорт»** предусматривают проведение спортивных мероприятий для населения Пучежского муниципального района.

В 2023 году расходы районного бюджета прогнозируются на уровне 2022 года, за счет иных межбюджетных трансфертов Пучежского городского поселения расходы планируются с уменьшением на 11%.

**Раздел, подраздел 1300**

**«Обслуживание государственного (муниципального) долга»**

**(тыс.руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2022** | **План на 2023** | **Темп роста к 2022** | **План**  **на 2024** | **Темп роста к 2023** | **План**  **на 2025** | **Темп роста к 2024** |
| **1301 Обслуживание государственного (муниципального) долга** | **3,42** | **2,25** | **65,70** | **1,07** | ***47,65*** | **0,00** | ***0,00*** |
| *собственные* | 3,42 | 2,25 | 65,70 | 1,07 | *47,65* | 0,00 | *0,00* |

Расходы по данному разделу запланированы в соответствии Соглашениями о реструктуризации задолженности № 3 и № 4 от 29.06.2018.

**Программно-целевое планирование**

В бюджетном цикле 2023-2025 сохраняется программный принцип формирования бюджета. Перечень муниципальных программ Пучежского муниципального района, на основе которых формируется бюджет Пучежского муниципального района, утвержден распоряжением администрации Пучежского муниципального района от 11.08.2020 № 129-р.

Разработано 16 муниципальных программ, их перечень с объемами расходов на 2023-2025 годы приведен в нижеследующей таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **муниципальной программы** | **2023 год**  **(тыс.руб.)** | **2024 год**  **(тыс. руб.)** | **2025 год**  **(тыс. руб.)** | **Цель муниципальной программы** |
| Развитие образования Пучежского муниципального района | 129 886,8 | 106 464,4 | 100 690,9 | Обеспечение населения Пучежского муниципального района услугами в сфере предоставления дошкольного, общего, дополнительного образования, присмотра и ухом за детьми, организации мероприятий для детей. |
| Развитие культуры и туризма Пучежского муниципального района | 46 008,9 | 32 308,7 | 32 528,3 | Обеспечение населения Пучежского муниципального района услугами в сфере культуры и досуга, библиотечного обслуживания, дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства, показа музейных экспонатов |
| Развитие физической культуры и спорта в Пучежском муниципальном районе | 9 175,0 | 5 673,1 | 5 706,4 | Обеспечение населения Пучежского муниципального района услугами в сфере предоставления дополнительного образования детей в сфере физической культуры и спорта, повышение доли населения района, систематически занимающихся физической культурой и спортом |
| Создание благоприятных условий в целях привлечения медицинских работников для в ОБУЗ "Пучежская ЦРБ" | 72,0 | 0 | 0 | Создание условий для оказания медицинской помощи |
| Развитие сельского хозяйства Пучежского муниципального района | 261,0 | 0 | 0 | Поддержка сельскохозяйственных товаропроизводителей района |
| «Развитие малого и среднего предпринимательства в Пучежском муниципальном районе» | 32,1 | 0 | 0 | Содействие развитию малого и среднего предпринимательства |
| Совершенствование местного самоуправления Пучежского муниципального района | 47 780,7 | 40 932,8 | 41 305,0 | Обеспечение функционирования деятельности органов местного самоуправления |
| Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в Пучежском муниципальном районе, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг | 5 063,9 | 3 571,8 | 3 571,8 | Повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг в Пучежском муниципальном районе в рамках «одного» окна |
| Профилактика правонарушений и наркомании, обеспечение безопасности граждан на территории Пучежского муниципального района | 755,7 | 573,9 | 573,9 | Создание условий для сохранения стабильной обстановки в области профилактики правонарушений и наркомании, обеспечение безопасности граждан на территории Пучежского муниципального района |
| Развитие транспортной системы Пучежского муниципального района | 19 468,5 | 13 152,4 | 14 659,2 | 1. Увеличение протяженности дорог местного значения, отвечающих нормативным требованиям  2. Обеспечение населения транспортной доступностью к населенным пунктам Пучежского муниципального района |
| Газификация Пучежского муниципального района | 2 444,4 | 1 200,8 | 501,8 | 1.Повышение уровня газификации района  2.Обеспечение стабильной работы объектов газового хозяйства |
| Обеспечение жильем молодых семей | 49,9 | 0 | 0 | Увеличение количества молодых семей, получивших государственную поддержку на улучшение жилищных условий |
| Государственная поддержка граждан в сфере ипотечного жилищного кредитования | 36,2 | 0 | 0 | Увеличение количества молодых семей, получивших государственную поддержку на улучшение жилищных условий |
| Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 829,0 | 829,0 | 829,0 | Увеличение количества детей-сирот, обеспеченных жилыми помещениями |
| **ИТОГО** | **261 864,3** | **204 706,9** | **200 366,4** |  |
| Непрограммные  направления деятельности | 732,4 | 1 102,0 | 1 229,9 |  |
| **ВСЕГО** | **262 596,7** | **205 808,9** | **201 596,3** |  |

**Источники внутреннего финансирования дефицита**

**бюджета Пучежского муниципального района**

На 2023 год бюджет Пучежского муниципального района запланирован с профицитом в размере 1 172 445,40 рублей.

В планируемом периоде структура источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Пучежского муниципального района выглядит следующим образом:

- возврат бюджетного кредита по соглашению № 3 от 29.06.2018 о реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетному кредиту – 431 325,34 рублей;

- возврат бюджетного кредита по соглашению № 4 от 29.06.2018 о реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетному кредиту – 741 120 рублей.

На 2024 год бюджет Пучежского муниципального района спрогнозирован с профицитом в объеме 1 172 445,34 рубля, источником финансирования которого будет погашение бюджетного кредита по соглашению № 3 от 29.06.2018 о реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетному кредиту – 431 325,34 рубля; по соглашению № 4 от 29.06.2018 о реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетному кредиту – 741 120 рублей.

В 2025 году бюджет района прогнозируется сбалансированным.

**Программа муниципальных внутренних заимствований**

**на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов**

Программа муниципальных внутренних заимствований на 2023 – 2025 годы предусматривает погашение заимствований, привлеченных в целях погашения долговых обязательств в 2016-2017 годах.

**Программа муниципальных гарантий  
Пучежского муниципального района в валюте Российской Федерации**

**на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

В 2023-2025 годах предоставление муниципальных гарантий Пучежского муниципального района не планируется.

Глава Пучежского муниципального района И.Н. Шипков

Исп. Белова Н.Ю.

Милушкова Е.Ю.