**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета Пучежского муниципального района**

**«О бюджете Пучежского муниципального района**

**на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»**

Проект решения Совета Пучежского муниципального района Ивановской области «О бюджете Пучежского муниципального района на 2024 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

Основные характеристики бюджета Пучежского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформированы на основе прогноза социально-экономического развития Пучежского муниципального района на 2024 - 2026 годы, утвержденного постановлением администрации Пучежского муниципального района Ивановской области от 06.09.2023 № 448-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 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов» (за исключением дотации муниципальным районам) и проектами решений поселений, входящих в состав Пучежского муниципального района, с учетом необходимых особенностей.

Основные характеристики бюджета Пучежского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов приведены в нижеследующей таблице.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **2024 год** | **2025 год** | **2026 год** |
| **1** | **Доходы, всего, в том числе:** | **281 049 ,9** | **233 348,2** | **226 001,6** |
| 2 | Налоговые доходы | 51 522,4 | 53 242,2 | 54 092,2 |
| 3 | Неналоговые доходы | 11 495,4 | 11 546,5 | 11 550,9 |
| 4 | Безвозмездные поступления | 218 032,1 | 168 559,5 | 160 358,5 |
| **5** | **Расходы, всего** | **279 877,5** | **233 348,2** | **226 001,6** |
| **6** | **Профицит** | **1 172,4** | **0** | **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 основе 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 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов.

Единые нормативы отчислений налоговых доходов в бюджет 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 решению.

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

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2022 год (отчет)** | **2023 год (оценка)** | **2024 год (проект)** | **2025 год (проект)** | **2026 год (проект)** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 75 850,8 | 63 087,2 | 63 017,8 | 64 788,7 | 65 643,1 |
| Темп роста к предыдущему году, % | 127,8 | 83,2 | 99,9 | 102,8 | 101,3 |

В 2024 году налоговые и неналоговые доходы бюджета Пучежского муниципального района прогнозируются в сумме 63 017,8 тыс. руб. По сравнению с оценкой исполнения за 2023 год доходы на 2024 год уменьшатся на 69,4 тыс.рублей. Подробный анализ по неналоговым поступлениям изложен ниже.

**Особенности расчетов поступлений в районный бюджет**

**по основным доходным источникам**

**НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

Поступление налоговых доходов в бюджет Пучежского муниципального района в 2024 году прогнозируется в сумме 51 522,4 тыс. рублей. В структуре налоговых и неналоговых поступлений налоговые доходы составят 81,8%. К ожидаемому исполнению 2023 года поступления уменьшатся на 0,6% или 319,9 тыс. рублей.

При расчетах налоговых поступлений УФНС России по Ивановской области использовались показатели прогноза социально-экономического развития Пучежского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, показатели форм статистической налоговой отчетности.

Динамика налоговых доходов районного бюджета представлена в нижеследующей таблице:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2022 год (отчет) | 2023 год (оценка) | 2024 год (проект) | 2025 год (проект) | 2026 год (проект) |
| Налоговые доходы | 52 975,7 | 51 842,3 | 51 522,4 | 53 242,2 | 54 092,2 |
| Темп роста к предыдущему году, % | 113,1 | 97,9 | 99,4 | 103,3 | 101,6 |

Сравнение прогноза поступлений налоговых доходов характеризуется следующими показателями. (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2023 год**  **(оценка)** | **2024 год** | | | **Проект на 2025 год** | **Проект**  **на 2026 год** |
| **Проект** | **Удельный вес** | **Отклонение**  **2024 г.**  **к 2023г.** |
| Налог на доходы  физических лиц | 35 760,0 | 34 700,0 | 67,4 | -1 060,0 | 35 250,0 | 35 790,0 |
| Доходы  от уплаты акцизов | 11 572,6 | 12 152,4 | 23,6 | 579,8 | 13 012,2 | 13 012,2 |
| Налоги  на совокупный доход | 3 299,7 | 3 370,0 | 6,5 | 70,3 | 3 630,0 | 3 890,0 |
| Государственная  пошлина | 1 210,0 | 1 300,0 | 2,5 | 90,0 | 1 350,0 | 1 400,0 |
| **Всего:** | **51 842,3** | **51 522,4** | **100,0** | **-319,9** | **53 242,2** | **54 092,2** |

**Налог на доходы физических лиц**

Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет Пучежского муниципального района в 2024 году прогнозируется в сумме 34 700,0 тыс. руб. Доля налога на доходы физических лиц в структуре налоговых доходов в 2024 году составит 67,4%, в том числе:

* 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 запланирован на 2024 год в сумме 34 000,0 тыс. рублей, на 2025 – 34 500,0 тыс.рублей, на 2026 – 35 000,0 тыс.рублей;
* 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 2024 год спрогнозирован в размере 100,0 тыс.рублей; в 2025-2026 годах в сумме 110,0 и 120,0 тыс.рублей соответственно;
* Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 Налогового кодекса Российской Федерации на 2024 год запланирован в объеме 300,0 тыс. рублей; в 2025-2026 годах в размере 320,0 и 340,0 тыс.рублей соответственно;
* 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 2024 год запланировано в сумме 300,0 тыс.рублей; на 2025 – 320,0 тыс. рублей; 2026 – 330,0 тыс. рублей.

Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая зачислению в бюджет муниципального района, в 2025-2026 годах прогнозируется в объеме 35 250,0 тыс. рублей и 35 790,0 тыс. рублей соответственно.

В основу расчета принят показатель прогноза социально-экономического развития Пучежского муниципального района на 2024 -2026 годы – фонд начисленной заработной платы.

**Акцизы**

Доля акцизов в структуре прогноза налоговых доходов бюджета Пучежского муниципального района в 2024 году прогнозируется на уровне 23,6%.

Прогноз поступлений акцизов в бюджет Пучежского муниципального района представлен главным администратором доходов бюджета - Управлением Федеральной налоговой службы по Ивановской области.

Прогноз поступлений акцизов в 2024 году составит 12 152,4 тыс.руб., из них:

- от уплаты на дизельное топливо, подлежащие распределению между субъектами Российской Федерации и местными бюджетами - 5 797,7тыс.руб.;

- от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей в сумме 39,6 тыс.руб.,

- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме – 7 074,4 тыс.руб.,

- доходов от уплаты акцизов на прямогонный бензин – (-) 759,3 тыс.рублей.

**Налог на совокупный доход**

Доля налога на совокупный доход в прогнозируемой структуре налоговых доходов в 2024 году прогнозируется в размере 6,5 %.

Прогноз поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в бюджет Пучежского муниципального района в 2024 году составит 2 100,0 тыс. рублей, в 2025-2026 годах 2 300,0 тыс. рублей и 2 500,0 тыс. рублей соответственно.

Поступление единого сельскохозяйственного налога в 2024 году запланировано в сумме 220,0 тыс. рублей; на 2025-2026 годы 230,0 тыс. рублей и 240,0 тыс. рублей соответственно.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов на 2024 год запланирован в сумме 1 050,0 тыс.рублей; на 2025-2026 годы – 1 100,0 и 1 150,0 тыс.рублей соответственно.

Прогноз поступлений налогов на совокупный доход на предстоящий бюджетный цикл 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 2024 год составит 1 300,0 тыс. рублей, в 2025-2026 составит 1 350,0 тыс. рублей и 1 400,0 тыс. рублей соответственно.

**НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

Поступление неналоговых доходов в бюджет Пучежского муниципального района в 2024 году прогнозируется в сумме 11 495,4 тыс. рублей, что составит 18,2 % налоговых и неналоговых поступлений районного бюджета.

К оценке исполнения бюджета за 2023 год поступления неналоговых доходов прогнозируются в целом с увеличением на 250,5 тыс. рублей.

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 | 2022 год (отчет) | 2023 год (оценка) | 2024 год (проект) | Отклонение | 2025 год (проект) | 2026 год (проект) |
| Неналоговые доходы | 22 875,2 | 11 244,9 | 11 495,4 | **+250,5** | 11 546,5 | 11 550,9 |
| Темп роста к предыдущему году, % | 182,7 | 49,2 | 102,2 |  | 100,4 | 100,0 |

Сравнение прогноза поступлений неналоговых доходов по подгруппам доходов характеризуется следующими показателями. (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2023 год**  **(оценка)** | **2024 год** | | | **Проект**  **на 2025** | **Проект**  **на 2026** |
| **Проект** | **Удель-ный**  **вес** | **Откло-нение**  **2024**  **к 2023** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 1 442,8 | 1 417,3 | 12,3 | -25,5 | 1 467,3 | 1 482,3 |
| Платежи за пользование природными ресурсами | -2,0 | 8,3 | 0,1 | 10,3 | 8,9 | 9,7 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 8 730,5 | 9 751,6 | 84,8 | 1 021,1 | 9 751,6 | 9 751,6 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 940,0 | 175,0 | 1,5 | -765,0 | 175,0 | 175,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 133,6 | 143,2 | 1,3 | 9,6 | 143,7 | 132,3 |
| **ИТОГО** | **11 244,9** | **11 495,4** | **100,0** | **250,5** | **11 546,5** | **11 550,9** |

**Доходы от использования имущества, находящегося**

**в собственности Пучежского муниципального района**

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности Пучежского муниципального района, прогнозируются на 2024 год в сумме1 417,3 тыс. руб., на 2025 - 2026 в сумме 1 467,3 тыс.руб. и 1 482,3 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 спрогнозированы на 2024 год в сумме 155,0 тыс.рублей, на 2025-2026 год – 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 2024 год в сумме 400,0 тыс. рублей, в 2025-2026 годах в сумме 425,0 тыс. рублей и 430,0 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 2024 -2026 годов планируются по 350,0 тыс. рублей ежегодно;
* доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) запланированы ежегодно в 2024-2026 годах по 356,0 тыс. рублей;
* доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) в 2024-2026 годах составят по 151,1 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.

Главными администраторами вышеуказанных доходов являются администрация Пучежского муниципального района и Комитет экономического развития, управления муниципальным имуществом, торговли, конкурсов, аукционов администрации Пучежского муниципального района.

**Платежи при пользовании природными ресурсами**

Прогноз поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет Пучежского муниципального района представлен Межрегиональным Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Ивановской и Владимирской областям, и составит в 2024 году 8,3 тыс. рублей, в 2025 – 8,9 тыс. рублей, в 2026 - 9,7 тыс. рублей.

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

**и компенсации затрат государства**

Данная группа доходов районного бюджета прогнозируется от казенных учреждений, подведомственных Отделу образования и делам молодежи администрации Пучежского муниципального района и администрации Пучежского муниципального района.

Прогноз доходов спрогнозирован главными администраторами доходов бюджета в объеме по 9 751,6 тыс. рублей ежегодно в период 2024-2026 годов.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

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

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов спрогнозированы на 2024 -2026 год в размере по 175,0 тыс. рублей ежегодно, 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 – по 150,0 тыс. рублей;
* доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений - по 25,0 тыс.рублей.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Штрафы, санкции, возмещение ущерба, поступающие в бюджет Пучежского муниципального района, запланированы на 2024 год в размере 143,2 тыс. рублей, на 2025 год – 143,7 тыс.рублей, на 2026 – 132,2 тыс.рублей.

Главными администраторами данных поступлений являются Управление внутренних дел по Ивановской области, Департамент социальной защиты населения Ивановской области и комитет Ивановской области по делам гражданской обороны и защиты населения.

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

В составе данной группы доходов предусмотрены безвозмездные поступления из областного бюджета в виде дотации, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, распределенных Пучежскому муниципальному району проектом закона Ивановской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», а также иные межбюджетные трансферты, передаваемые на уровень районного бюджета из бюджетов поселений на осуществление части их полномочий.

Общий объем безвозмездных поступлений в бюджет Пучежского муниципального района составляет:

на 2024 год – 218 032,1 тыс.руб.;

на 2025 год – 168 559,5 тыс.руб.;

на 2026 год – 160 358,5 тыс.руб.

Данные о безвозмездных поступлениях в бюджет Пучежского муниципального района представлены в нижеследующей таблице. (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Уточненный**  **план**  **на**  **2023 год** | **2024 год**  Проект | **Отклонение** | **2025 год**  Проект | **Отклонение** | **2026 год**  Проект | **Отклонение** |
| **Безвозмездные поступления – всего** | **238 924,6** | **218 032,1** | **-20 892,5** | **168 559,5** | **-49 472,6** | **160 358,5** | **-8 201,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| - дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | 73 309,7 | 73 309,7 | 0,0 | 52 026,2 | -21 283,5 | 52 026,2 | 0,0 |
| - дотация на поддержку обеспеченности сбалансированности бюджета | 25 336,7 | 21 457,6 | -3 879,1 | 0 | -21 457,6 | 0 | 0,0 |
| - субсидии | 43 645,2 | 19 235,2 | -24 410,0 | 11 415,1 | -7 820,1 | 7 182,8 | -4 232,4 |
| - субвенции | 62 428,3 | 73 259,6 | 10 831,3 | 74 664,2 | 1 404,7 | 74 297,3 | -366,9 |
| - иные межбюджетные трансферты | 32 880,3 | 30 451,5 | -2 428,8 | 30 083,8 | -367,7 | 26 490,3 | -3 593,5 |
| - прочие безвозмездные поступления | 1 620,8 | 318,5 | -1 302,3 | 370,1 | 51,6 | 361,9 | -8,2 |
| - от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -296,4 | 0,0 | 296,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

**Объем дотации:**

- на выравнивание бюджетной обеспеченности на 2024 год спрогнозирован на уровне 2023 года и составит 73 309,7 тыс. рублей, на 2025-2026 годы – по 53 269,6 тыс. рублей ежегодно;

- на поддержку обеспеченности сбалансированности бюджета на 2024 год предусмотрен в сумме 21 457,6 тыс. рублей.

**На 2024 - 2026 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 2024-2025 годы ежегодно по 4 795,9 тыс. рублей, на 2026 год – 5 426,7 тыс. рублей.

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в 2024 году – 3 984,6 тыс.рублей, на 2025 год - 4 098,3 тыс. рублей; на 2026 год – 0 рублей;

- на поддержку отрасли культуры в 2024 году планируется направить 42,2 тыс.рублей, в 2025 году - 42,3 тыс. рублей; в 2026 году – 0 рублей;

- на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ в 2024 году запланировано 656,3 тыс. рублей, на 2025 год - 722,5 тыс. рублей; на 2026 год – 0 рублей;

- прочие субсидии на 2024 год запланированы в сумме 9 756,0 тыс. рублей, на 2025-2026 годы по 1 756,0 тыс. рублей ежегодно.

**На 2024 - 2026 годы субвенции из областного бюджета предусмотрены в следующих объемах:**

- на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на 2024 год - 4 437,1тыс. рублей, на 2025-2026 годы по 4 358,5 тыс. рублей ежегодно;

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей на 2024 год - 1 571,1 тыс. рублей, на 2025 – 2026 годы по 2 032,7 и 1 666,0 тыс. рублей соответственно.

- прочие субвенции бюджетам муниципальных районов в 2024 году спрогнозированы в размере 67 251,1 тыс. рублей, в 2025-2026 годы по 68 272,8 тыс. рублей ежегодно.

**На 2024 - 2025 годы** бюджету Пучежского муниципального района **предусмотрены иные межбюджетные трансферты:**

- на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями. Из бюджетов поселений планируется направить в 2024 году 26 858,0 тыс. рублей, в 2025-2026 годах по 26 490,3 тыс. рублей ежегодно;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций по 3 593,5 тыс. рублей в 2024-2025 годах;

- прочие межбюджетные трансферты на 2024 год в сумме 318,4 тыс. рублей, на 2025-2026 годы 370,1 и 361,9 тыс.рублей соответственно.

**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:**

* осуществление финансирования 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;
* планирование в полном объеме расходов на заработную плату, отчисления с нее, а также уплату налогов с учетом сохранения уровня среднегодовой численности на уровне 2023 года из расчета МРОТ на уровне 16 242 рублей и индексации ФОТ, произведенного с 01.10.2023, на 9,1 %;
* индексация тарифов на оказание работ и услуг на уровень инфляции, прогнозируемый в бюджетном цикле 2024-2026, в размере 5-10%;
* принятие новых расходных обязательств исключительно при наличии дополнительных доходов районного бюджета с учетом определенных приоритетов расходования бюджетных средств;
* привлечение в районный бюджет дополнительных межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

Прогнозируемые параметры бюджета Пучежского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов характеризуются следующими данными:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/источник финансового обеспечения** | **Уточненный план на 2023 год** | **План**  **на 2024 год** | **Темп роста к 2023 году** | **План на 2025 год** | **Темп роста к 2024 году** | **План на 2025 год** | **Темп роста к 2025 году** |
| **0100 Общегосударственные расходы** | **59 725,7** | **53 266,2** | **99,0** | **43 953,7** | **81,5** | **43 071,5** | **97,9** |
| *собственные (налоговые, неналоговые, дотация)* | *51 031,7* | *50 516,5* | *99,0* | *41 184,0* | *81,5* | *40 302,0* | *97,9* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *7 931,6* | *1 921,4* | *24,2* | *1 941,4* | *101,0* | *1 941,1* | *100,0* |
| *иные МБТ от поселений* | *762,4* | *828,4* | *108,7* | *828,4* | *100,0* | *828,4* | *100,0* |
| **0400 Национальная экономика** | **31 564,5** | **24 450,1** | ***77,5*** | **22 883,0** | ***93,6*** | **20 791,3** | ***90,9*** |
| *собственные (налоговые, неналоговые, дотация)* | *24 595,7* | *16 537,4* | *67,2* | *15 012,2* | *90,8* | *13 012,2* | *86,7* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *5 118,8* | *5 798,9* | *113,3* | *5 757,0* | *99,3* | *5 665,3* | *98,4* |
| *иные МБТ от поселений* | *1 850,0* | *2 113,8* | *114,3* | *2 113,8* | *100,0* | *2 113,8* | *100,0* |
| **0500 Жилищно-коммунальное хозяйство** | **8 304,8** | **2 724,5** | ***32,8*** | **215,0** | ***7,9*** | **215,0** | ***100,0*** |
| *собственные (налоговые, неналоговые, дотация)* | *8 304,8* | *2 724,5* | *32,8* | *215,0* | *7,9* | *215,0* | *100,0* |
| **0700 Образование** | **169 961,2** | **164 392,1** | ***96,7*** | **131 862,5** | ***80,2*** | **124 867,1** | ***94,7*** |
| *собственные (налоговые, неналоговые, дотация)* | *85 124,3* | *78 525,8* | *92,2* | *52 851,3* | *67,3* | *53 547,7* | *101,3* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *84 636,9* | *85 866,3* | *101,5* | *79 011,2* | *92,0* | *71 319,4* | *90,3* |
| *иные МБТ от поселений* | *200,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0* | *0,0* | *0* |
| **0800 Культура и кинематография** | **38 838,6** | **28 996,4** | ***74,7*** | **27 457,2** | ***94,7*** | **27 564,9** | ***100,4*** |
| *собственные (налоговые, неналоговые, дотация)* | *6 032,0* | *5 504,0* | *91,2* | *4 332,4* | *78,7* | *4 482,4* | *103,5* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *6 951,7* | *42,2* | *0,6* | *42,3* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *иные МБТ от поселений* | *25 854,9* | *23 450,2* | *90,7* | *2 3082,5* | *98,4* | *23 082,5* | *100,0* |
| **1000 Социальная политика** | **8 319,8** | **5 160,9** | ***62,0*** | **3 491,1** | ***67,6*** | **3 116,2** | ***89,3*** |
| *собственные (налоговые, неналоговые, дотация)* | *2 140,4* | *2 383,0* | *111,3* | *200,0* | *8,4* | *200,0* | *100,0* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *6 112,2* | *2 777,9* | *45,4* | *3 291,1* | *118,5* | *2 916,2* | *88,6* |
| *иные МБТ от поселений* | *67,2* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **1100 Физическая культура и спорт** | 955,0 | 886,1 | *92,8* | 465,8 | *52,6* | 465,8 | *100,0* |
| *собственные (налоговые, неналоговые, дотация)* | *405,0* | *420,3* | *103,8* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *иные МБТ от поселений* | *550,0* | *465,8* | *84,7* | *465,8* | *100,0* | *465,8* | *100,0* |
| **1300 Обслуживание государственного (муниципального) долга** | 2,2 | 1,1 | *47,6* | 0,0 | *0,0* | 0,0 | *0* |
| *собственные (налоговые, неналоговые, дотация)* | *2,2* | *1,1* | *47,6* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |  |
| ***ИТОГО*** | 317 672,0 | 279 877,4 | *88,1* | 230 328,2 | *82,3* | 220 091,6 | *95,6* |
| *собственные (налоговые, неналоговые, дотация, остаток на начало года)* | *177 636,3* | *156 612,7* | *88,2* | *113 794,9* | *72,7* | *111 759,3* | *98,2* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *110 751,2* | *96 406,7* | *87,0* | *90 043,0* | *93,4* | *81 842,0* | *90,9* |
| *иные МБТ от поселений* | *29 284,6* | *26 858,0* | *91,7* | *26 490,3* | *98,6* | *26 490,3* | *100,0* |

Общий объем расходов на 2024 год снизился относительно уточненных расходов 2023 года на 37 794,6 тыс. рублей, или 11,9%.

Общий объем расходов на 2025 год снизился к расходам 2024 года на 46 529,2 тыс. рублей, или 16,6 %; относительно 2023 года расходы прогнозируются ниже на 84 323,8 тыс. рублей, или 26,7 %.

Общий объем расходов на 2026 год снизился относительно расходов 2025 года на 7 346,6 тыс. рублей, или 3,2 %; относительно 2022 года расходы прогнозируются ниже на 91 670,4 тыс. рублей, или 28,9 %.

В составе расходов бюджета Пучежского муниципального района на плановый период 2025-2026 годов объем условно утверждаемых расходов предусмотрен в размере 3 020,0 тыс. руб., на второй год планового периода - 5 910,0 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 2024 – 2026 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 2024-2026 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 2024 году относительно 2023 года снизился на 21 023,6 тыс. рублей, или 11,8 %. Разница сложилась за счет остатка средств бюджета, сформировавшегося по состоянию на 01.01.2023г.

Далее детально рассмотрены расходы бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации.

**Расходы раздела 0100 «Общегосударственные расходы»**

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник**  **финансового обеспечения** | **Уточненный план 2023** | **План на 2024 год** | **Темп роста к 2023** | **План на 2025 год** | **Темп роста к 2024** | **План на 2026 год** | **Темп роста к 2026** |
| **0102** Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 2 633,2 | 1 594,4 | 60,5 | 1 594,4 | 100,0 | 1 594,4 | 100,0 |
| *собственные* | *1 461,4* | *1 594,4* | *109,1* | *1 594,4* | *100,0* | *1 594,4* | *100,0* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *1 171,8* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **0103** Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 562,1 | 613,2 | 109,1 | 613,2 | 100,0 | 613,2 | 100,0 |
| *собственные* | *562,1* | *613,2* | *109,1* | *613,2* | *100,0* | *613,2* | *100,0* |
| **0104** Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 17 856,5 | 19 454,4 | 108,9 | 15 928,4 | 81,9 | 15 038,4 | 94,4 |
| *собственные* | *17 166,0* | *18 704,9* | *109,0* | *15 159,0* | *81,0* | *14 269,0* | *94,1* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *504,4* | *546,3* | *108,3* | *566,3* | *103,7* | *566,3* | *100,0* |
| *иные МБТ от поселений* | *186,1* | *203,2* | *109,2* | *203,2* | *100,0* | *203,2* | *100,0* |
| **0105** Судебная система | 0,5 | 0,3 | 55,4 | 0,2 | 88,5 | 0,0 | 0,0 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *0,5* | *0,3* | *55,4* | *0,2* | *88,5* | *0,0* | *0,0* |
| **0106** Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 6 414,5 | 6 252,7 | 97,5 | 5 982,6 | 95,7 | 5 982,6 | 100,0 |
| *собственные* | 6 313,2 | 6 142,1 | 97,3 | 5 872,1 | 95,6 | 5 872,1 | 100,0 |
| *иные МБТ от поселений* | 101,3 | 110,6 | 109,1 | 110,6 | 100,0 | 110,6 | 100,0 |
| **0111** Резервный фонд | 80,0 | 100,0 | 125,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| *собственные* | 80,0 | 100,0 | 125,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| **0113** Другие общегосударственные вопросы | 32 179,0 | 25 251,3 | 78,5 | 19 734,8 | 78,2 | 19 742,8 | 100,0 |
| *собственные* | *25 449,1* | *23 361,8* | *91,8* | *17 845,3* | *76,4* | *17 853,3* | *100,0* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *6 254,9* | *1 374,8* | *22,0* | *1 374,8* | *100,0* | *1 374,8* | *100,0* |
| *иные МБТ от поселений* | *475,0* | *514,6* | *108,4* | *514,6* | *100,0* | *514,6* | *100,0* |
| ***ИТОГО*** | **59 725,7** | **53 266,2** | **89,2** | **43 953,7** | **82,5** | **43 071,5** | **98,0** |
| *собственные* | *51 031,7* | *50 516,5* | *99,0* | *41 184,0* | *81,5* | *40 302,0* | *97,9* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *7 931,6* | *1 921,4* | *24,2* | *1 941,4* | *101,0* | *1 941,1* | *100,0* |
| *иные МБТ от поселений* | *762,4* | *828,4* | *108,7* | *828,4* | *100,0* | *828,4* | *100,0* |

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 1 594,4 тыс. рублей. В плановом периоде 2025-2026 годов расходы предусмотрены на уровне 2024 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 613,2 тыс. рублей. В плановом периоде 2025-2026 годов расходы предусмотрены на уровне 2024 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 на 2024 год предусмотрены в сумме 18 704,9 тыс. рублей, что на 9% выше расходов 2023 года. В плановом периоде 2025-2026 гг расходы запланированы в сумме 15 159,0 тыс. руб. и 14 269,0 тыс. руб. соответственно. Также по данному разделу отражены расходы на осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав за счет субвенции областного бюджета в сумме 546,3 тыс. рублей в 2024 году, по 566,3 тыс. руб. в 2025 и 2026 гг.

Иные межбюджетные трансферты из бюджетов сельских поселений, входящих в состав территории Пучежского муниципального района, направлены на осуществление части переданных на уровень района полномочий по юридическим и правовым вопросам, возникающих в ходе решения вопросов местного значения поселения, а также в части организации внутреннего финансового контроля. В бюджетном цикле 2024-2026 годов данные расходы запланированы ежегодно по 203,2 тыс. рублей.

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 255,18 руб. на 2024 год, в сумме 225,86 рублей на 2025 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 6 142,1 тыс. рублей. Иные межбюджетные трансферты от сельских поселений направлены на осуществление части переданных муниципальному району полномочий по контролю за исполнением бюджетов поселений и составили по 110,6 тыс. рублей в бюджетном цикле 2024-2026 гг.

По подразделу 0111 **«Резервный фонд»** расходы бюджетного цикла 2024-2026 спрогнозированы на уровне 2023 года и составят по 100,0 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу 0113 **«Другие общегосударственные вопросы»** расходы на 2024 год учтены в сумме 25 251,3 тыс. рублей.

По данному разделу отражены расходы на функционирование

* органов местного самоуправления:

- Комитет экономического развития, управления муниципальным имуществом – 4 669,2 тыс. рублей;

- Управление строительства и архитектуры - 2 311,3 тыс. рублей;

* и муниципальный учреждений:

- МУ «МФЦ в Пучежском муниципальном районе» - 3 585,4 тыс. рублей;

- МУ «Управление административно-хозяйственного обеспечения» - 11 922,2 тыс. рублей.

Также по данному разделу отражены расходы на проведение предпродажной подготовки объектов недвижимости - 100,0 тыс. рублей, содержание объектов недвижимости – 163,2 тыс. рублей, проведение мероприятий муниципального характера – 292,0 тыс. рублей, размещение информации о деятельности органов местного самоуправления -140,0 тыс. рублей, вручение наград Пучежского муниципального района - 25,0 тыс. рублей, в части выполнения мероприятий муниципальной программы «Профилактика правонарушений на территории Пучежского муниципального района» - 9,5 тыс. рублей, возмещение расходов на приобретение горюче-смазочных материалов при использовании личного транспорта медицинскими работниками ОБУЗ "Пучежская центральная районная больница" - 144,0 тыс. рублей. Расходы соответствуют уровню 2023 года с учетом индексации.

За счет целевых средств областного бюджета учтены расходы на:

* осуществление отдельных государственных полномочий **в сфере административных правонарушений** в бюджетном цикле 2024-2026 гг в сумме по 6,4 тыс. рублей ежегодно. Средства субвенции будут направлены на приобретение расходных материалов, необходимых для подготовки и принятия решений в рамках реализации полномочий по созданию административных комиссий, почтовые расходы, приобретение и изготовление бланков удостоверений членов административной комиссии муниципального образования, иные расходы;
* софинансирование расходов по обеспечению функционирования многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в сумме по 1368,4 тыс. рублей в 2024-2026 годах. 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 68,9 тыс. рублей ежегодно,
* на обеспечение функционирования специалиста по ведению адресно-справочной работы МУ «МФЦ в Пучежском муниципальном районе» в сумме 445,6 тыс. рублей ежегодно в 2024-2026 годах.

**Расходы раздела 0400 «Национальная экономика»**

**(тыс.рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2023** | **План на 2024** | **Темп роста к 2023** | **План на 2025** | **Темп роста к 2024** | **План на 2026** | **Темп роста к 2025** |
| **0405** Сельское хозяйство и рыболовство | 322,9 | 1 355,0 | 419,6 | 961,1 | *70,9* | 238,6 | 24,8 |
| *собственные* | *261,0* | *352,0* | *134,9* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *322,9* | *1 003,0* | *310,6* | *961,1* | *95,8* | *238,6* | *24,8* |
| **0408** Транспорт | 10 760,0 | 4 000,0 | 37,2 | 2 000,0 | *50,0* | 0,0 | 0,0 |
| *собственные* | *10 760,0* | *4 000,0* | 37,2 | *2 000,0* | *50,0* | *0,0* | 0,0 |
| **0409** Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 18 338,6 | 16 948,3 | 92,4 | 17 808,2 | *105,1* | 18 439,0 | 103,5 |
| *собственные (налоговые, неналоговые, дотация, остаток на начало года)* | *13 542,6* | *12 152,4* | *89,7* | *13 012,2* | *107,1* | *13 012,2* | *100,0* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *4 795,9* | *4 795,9* | *100,0* | *4 795,9* | *100,0* | *5 426,7* | *113,2* |
| **0412** Другие вопросы в области национальной экономики | 1 882,1 | 2 146,8 | 114,1 | 2 113,8 | *98,5* | 2 113,8 | 100,0 |
| *собственные* | *32,1* | *33,0* | *102,9* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *иные МБТ от поселений* | *1 850,0* | *2 113,8* | *114,3* | *2 113,8* | *100,0* | *2 113,8* | *100,0* |
| ***ИТОГО*** | **31 564,5** | **24 450,1** | **77,5** | **22 883,0** | ***93,6*** | **20 791,3** | 90,9 |
| *собственные* | *24 595,7* | *16 537,4* | *67,2* | *15 012,2* | *90,8* | *13 012,2* | *86,7* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *5 118,8* | *5 798,9* | *113,3* | *5 757,0* | *99,3* | *5 665,3* | *98,4* |
| *иные МБТ от поселений* | *1 850,0* | *2 113,8* | *114,3* | *2 113,8* | *100,0* | *2 113,8* | *100,0* |

По подразделу **0405 «Сельское хозяйство»** отражены расходы на организацию традиционных сельскохозяйственных ярмарок, проведение мероприятий, направленных на поощрение сельхозтоваропроизводителей и предоставление субсидий сельскохозяйственным товаропроизводителям Пучежского муниципального района на увеличение поголовья КРС. Общий объем расходов в 2024 году прогнозируется в сумме 352,0 тыс. рублей. Расходы предусмотрены с увеличением на 34,5% к уровню 2023 года за счет увеличения субсидии сельскохозяйственным товаропроизводителям Пучежского муниципального района на увеличение поголовья КРС со 119,0 тыс. рублей до 210,0 тыс. рублей.

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 2024 году в сумме 283,5 тыс. рублей, в сумме 175,4 тыс. рублей ежегодно в 2025-2026 гг.

Расчет затрат произведен на отлов 21 животного 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 2024 году, в плановом периоде 2025-2026 - 0 рублей;
* на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ предусмотрены расходы в сумме 656,3 тыс. рублей в 2024 году, в сумме 722,5 тыс. рублей в 2025 году. Средства субсидии будут направлены на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы, связанной 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 4000,0 тыс. рублей в 2024 году, в сумме 2 000,0 тыс. рублей на 2025 год. Расходы относительно 2023 года снижены на 62,6 % с связи с тем, что расходы запланированы на 5 месяцев 2024 года, а также в 2023 году были приобретены новые автобусы. В течение 2024 года расходы по данному разделу планируется корректировать.

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

* на ремонт и содержание дорог местного значения

- в 2024 году в сумме 7 226,4 тыс. рублей, в том числе средства субсидии областного бюджета - 4 795,9 тыс. рублей,

- в 2025 году - 7 398,4 тыс. рублей, из них средства субсидии областного бюджета - 4 795,9 тыс. рублей,

- в 2026 году - 8 029,1 тыс. рублей, в том числе средства областного бюджета - 5 426,7 тыс. рублей.

* на предоставление иных межбюджетных трансфертов сельским поселениям Пучежского муниципального района на осуществление переданных полномочий в данной сфере в сумме 9 721,9 тыс. рублей в 2024 году, в сумме по 10 409,8 тыс. рублей в 2025-2026 годах.

Расходы предусмотрены со снижением к уровню расходов 2023 года на 7,6 % за счет расходов, источником которых явился остаток средств бюджета, сложившийся по состоянию на 01.01.2023г.

В 2025-2026 годах расходы прогнозируются с ростом 7 % к уровню 2024 года. 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 3,0 тыс. рублей в 2024 году.
* 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 2024 году.
* осуществление части переданных муниципальному району полномочий Пучежского городского поселения на выполнение мероприятий по повышению туристического потенциала городского поселения на 2024-2026 год в объеме 2 113,8 тыс. рублей ежегодно. Расходы по подразделу на 2024 год запланированы с ростом на 14% к уровню 2023 года. Применены общие подходы к формированию бюджета.

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

**(тыс.руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/**  **источник**  **финансового обеспечения** | **Уточненный план 2023** | **План на 2024** | **Темп роста к 2023** | **План на 2025** | **Темп роста к 2024** | **План на 2026** | **Темп роста к 2025** |
| **0501 Жилищное хозяйство** | 3 550,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| *собственные* | *3 550,0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **0502**  **Коммунальное хозяйство** | **4 754,8** | **2 724,5** | **57,3** | **215,0** | ***7,9*** | **215,0** | ***100,0*** |
| *собственные* | *4 754,8* | *2 724,5* | *57,3* | *215,0* | *7,9* | *215,0* | *100,0* |
| **Итого** | **8 304,8** | **2 724,5** | ***32,8*** | **215,0** | ***7,9*** | **215,0** | ***100,0*** |
| *собственные* | *8 304,8* | 2 724,5 | *32,8* | 215,0 | *7,9* | 215,0 | *100,0* |

По разделу **0502 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** отражены расходы на функционирование и эксплуатацию блочно-модульной котельной в д. Затеиха – 1 276,1 тыс. рублей; техническое обслуживание газопроводов – 1 345,4 тыс. рублей; функционирование станций катодной защиты газопроводов – 103,0 тыс. рублей. Расходы запланированы по фактической потребности.

Уменьшение расходов к уровню 2023 на 42,7 % связано с расходами разового характера (разработка ПСД на перевод на индивидуальное газовое отопление домов, подключенных к центральному теплоснабжению в Илья-Высоковском сельском поселении).

**Расходы раздела 0700 «Образование»**

**( тыс.руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2023** | **План на 2024 год** | **Темп роста к 2023** | **План на 2025 год** | **Темп роста к 2024** | **План на 2026 год** | **Темп роста к 2024** |
| **0701**  **Дошкольное образование** | 21 688,3 | 53 742,8 | 247,8 | 40 523,5 | 75,4 | 40 769,9 | 101,92 |
| *собственные* | *21 688,3* | *20 687,9* | *95,4* | *15 077,2* | *72,9* | *15 323,6* | *103,29* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *30 841,8* | *33 054,9* | *107,2* | *25 446,3* | *77,0* | *25 446,3* | *100,97* |
| **0702 Общее образование** | 36 644,3 | 83 153,6 | 226,9 | 68 244,5 | 82,1 | 60 752,7 | 89,43 |
| *собственные* | *36 644,3* | *30 759,7* | *83,9* | *15 097,1* | *49,1* | *15 297,1* | *105,92* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *48 669,9* | *52 393,9* | *107,7* | *53 147,4* | *101,4* | *45 455,5* | *83,78* |
| **0703 Дополнительное образование детей** | 23 552,8 | 18 382,2 | 78,0 | 15 431,3 | 83,9 | 15 681,3 | 100,84 |
| *собственные* | *18 824,5* | *18 382,2* | *97,7* | *15 431,3* | *83,9* | *15 681,3* | *100,84* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *4 728,2* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,00* |
| **0705 Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации** | 152,2 | 230,5 | 151,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,00 |
| *собственные* | *152,2* | *230,5* | *151,5* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,00* |
| **0707 Молодежная политика и оздоровление детей** | 447,8 | 254,3 | 56,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 100,00 |
| *собственные* | *247,8* | *254,3* | *102,6* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *100,00* |
| *иные МБТ поселений района* | *200,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *100,00* |
| **0709 Другие вопросы в области образования** | 7 567,2 | 8 628,6 | 114,0 | 7 663,1 | 88,8 | 7 663,1 | 99,41 |
| *собственные* | *7 567,2* | *8 211,1* | *108,5* | *7 245,6* | *88,2* | *7 245,6* | *99,41* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *396,9* | *417,5* | *0,0* | *417,5* | *100,0* | *417,5* | *0,00* |
| ***ИТОГО*** | **169 961,2** | **164 392,1** | **96,7** | **131 862,5** | **80,2** | **124 867,1** | **95,30** |
| *собственные* | *85 124,3* | *78 525,8* | *92,2* | *52 851,3* | *67,3* | *53 547,7* | *102,85* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *84 636,9* | *85 866,3* | *101,5* | *79 011,2* | *92,0* | *71 319,4* | *89,37* |
| *иные МБТ поселений района* | *200,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *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 - 18 (предварительное комплектование на 2024 год).

Расходы, предусмотренные на 2024 год за счет собственных доходов относительно 2023 года, снизились на 1 000,4 тыс. рублей, или 4,6 %. Снижение расходов обусловлено наличием в 2023 году расходов на укрепление материально-технической базы.

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 177,055 тыс. руб. в бюджетном цикле 2024-2026 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 24 877,8 тыс. рублей в 2024 году и по 25 269,3 тыс. рублей в 2025-2026 гг.
* капитальный ремонт объектов дошкольного образования в рамках реализации социально значимого проекта "Создание безопасных условий пребывания в дошкольных образовательных организациях" в сумме 8 000,0 тыс. рублей в 2024 году.

Расходы по подразделу **0702 «Общее образование»** направлены на функционирование 5 (пяти) образовательных учреждений, которые будут посещать 814 обучающихся (предварительное комплектование). В сельской местности функционируют 3 (три) средние общеобразовательные школы, которые посещают 97 обучающихся. Кроме того, в дошкольных группах 8 воспитанников. Расходы на содержание общеобразовательных школ предусмотрены на 2024 год в сумме 30 154,4 тыс. рублей, что на 16,7 % ниже уровня 2023 года. Снижение обусловлено наличием расходов непостоянного характера.

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 146,6 тыс. рублей. Расчет произведен на 3 специалистов из расчета 3 000 рублей в месяц на одного педагога.

На организацию мероприятий для детей предусмотрено 450,0 тыс. рублей.

Предусмотрено софинансирование на организацию горячего питания обучающихся 1-4 классов в сумме 14,681 тыс. рублей ежегодно на 2024-2026 годы.

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 42 373,3 тыс. рублей в 2024 году, в сумме 43 003,5 тыс. рублей ежегодно в 2025-2026 гг;
* организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 3 984,6 тыс. рублей в 2024 году, 4 113,0 тыс. руб. в 2025 году;
* ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в сумме по 3 593,5 тыс. рублей в 2024-2025 ежегодно.
* осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по выплате регионального ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования в сумме 2 203,0 тыс. рублей ежегодно в 2024-2026 гг.

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

в сфере образования – 5 061,1 тыс. руб.

в сфере культуры и искусства – 6 811,1 тыс. руб.

в сфере физической культуры и спорта – 6 510,0 тыс. руб.

Относительно 2023 года расходы, предусмотренные на 2023 год, на содержание учреждений дополнительного образования уменьшились на 2,3 %. Незначительное уменьшение расходов обусловлено наличием в 2023 году расходов разового характера.

В 2024 году проектом областного бюджета не предусмотрены субсидии на поэтапное доведение средней заработной платы педагогических работников дополнительного образования детей (планируется их предоставление в форме дотаций).

По подразделу **0705** «**Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»** предусмотрены расходы на повышение квалификации муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений сферы образования. Относительно плановых назначений 2023 года расходы увеличены на 51,5 % и составили 230,5 тыс. рублей. Расходы предусмотрены в соответствии с плановой потребностью.

По подразделу **0707 «Молодежная политика»** предусмотрены расходы на организацию временной занятости несовершеннолетних граждан в размере 254,3 тыс. рублей;

Общий объем расходов на 2024 год уменьшился на 43,2% за счет отсутствия иных межбюджетных трансфертов из бюджета Пучежского городского поселения.

Расходы по подразделу **0709** **«Другие вопросы в области образования» в 2024 году** предусмотрены на функционирование Отдела образования и делам молодежи - 2 934,8 тыс. рублей, муниципального учреждения по обслуживанию муниципальных учреждений – 5 055,5 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 – 20,1 тыс. рублей.

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 по 29,8 тыс. рублей в бюджетном цикле 2024-2026 гг;
* организацию отдыха детей в каникулярное время в части организации двухразового питания в лагерях дневного пребывания в сумме по 387,6 тыс. рублей в бюджетном цикле 2024-2026 гг.

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

**(тыс. руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2023** | **План на 2024 год** | **Темп роста к 2023** | **План на 2025 год** | **Темп роста к 2024** | **План на 2026** | **Темп роста к 2024** |
| **0801 Культура** | **38 838,6** | **28 996,4** | **74,7** | **27 457,2** | ***94,7*** | **27 564,9** | ***100,4*** |
| *собственные* | *6 032,0* | *5 504,0* | *91,2* | *4 332,4* | *78,7* | *4 482,4* | *103,5* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *6 951,7* | *42,2* | *0,6* | *42,3* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *иные МБТ от поселений* | *25 854,9* | *23 450,2* | *90,7* | *23 082,5* | *98,4* | *23 082,5* | *100,0* |

По подразделу **0801 «Культура и кинематография»** отражены расходы

* на функционированиесельских филиаловбиблиотечной системы Пучежского муниципального района в объеме 2 914,4 тыс. рублей;
* на функционирование Пучежского краеведческого музея - 2 589,7 тыс. рублей.

Снижение расходов в 2024 году составило 8,8 % - применены общие походы к формированию расходной части бюджета, не учтены расходы разового характера.

За счет целевых средств областного бюджета в 2024-2025 годах предусмотрена субсидия на реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований в сумме 42,236 тыс. рублей и 42,303 тыс. рублей соответственно.

В 2024 году проектом областного бюджета не предусмотрены субсидии на поэтапное доведение средней заработной платы работников культуры (планируется их предоставление в форме дотаций).

За счет иных межбюджетных трансфертов поселений расходы составят 23 450,2 тыс. рублей, или 90,7 % уровня 2023 года на:

* обеспечение деятельности Межпоселенческой централизованной клубной системы в сумме 17 915,3 тыс. рублей;
* обеспечение деятельности Межпоселенческой централизованной библиотечной системы в части библиотеки г. Пучежа- 4 989,2 тыс. рублей;
* комплектование книжного фонда модельной библиотеки – 545,6 тыс. рублей.

**Расходы раздела 1000 «Социальная политика»**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2023** | **План на 2024** | **Темп роста к 2023** | **План на 2025** | **Темп роста к 2024** | **План на 2026** | **Темп роста к 2025** |
| **1001** Пенсионное обеспечение | 1 759,0 | 1 944,5 | 110,5 | 200,0 | 10,3 | 200,0 | 100,0 |
| *собственные* | *1 759,0* | *1 944,5* | *110,5* | *200,0* | *10,3* | *200,0* | *100,0* |
| **1003** Социальное обеспечение населения | 2 801,0 | 75,0 | 2,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| *собственные* | *11,9* | *75,0* | *628,3* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *2 789,1* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *иные МБТ от поселений* | *67,2* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| **1004** Охрана семьи и детства | 3 323,1 | 2 777,9 | 83,6 | 3 291,1 | 118,5 | 2 916,2 | 88,6 |
| *собственные* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *3 323,1* | *2 777,9* | *83,6* | *3 291,1* | *118,5* | *2 916,2* | *88,6* |
| **1006** Другие вопросы в области социальной политики | 369,5 | 363,5 | 98,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| *собственные* | *369,5* | *363,5* | *98,4* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| ***ИТОГО*** | 8 319,8 | 5 160,9 | 62,0 | 3 491,1 | 67,6 | 3 116,2 | 89,3 |
| *собственные* | *2 140,4* | *2 383,0* | *111,3* | *200,0* | *8,4* | *200,0* | *100,0* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *6 112,2* | *2 777,9* | *45,4* | *3 291,1* | *118,5* | *2 916,2* | *88,6* |
| *иные МБТ от поселений* | *67,2* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |

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

Расходы на 2024 год спрогнозированы выше уровня 2023 года на 10,5 % и составили 1 944,5 тыс. рублей. Увеличение расходов обусловлено увеличением количества получателей выплаты, а также ростом должностных окладов муниципальных служащих с 01.10.2023 на 9,1%.

Расходы по подразделу **1003 «Социальное обеспечение населения»** предусмотрены в сумме 75,0 тыс. рублей на обеспечение софинансирования расходных обязательств для участия в государственных программах по обеспечению жильем молодых семей и поддержке граждан при получении ипотечного жилищного кредита. Существенное снижение расходов обусловлено отсутствием в проекте областного бюджета расходов на предоставление субсидий гражданам на улучшение жилищных условий.

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 ежегодно в 2024-2026 гг;
* предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в 2024 году в сумме 1 571,1 тыс. рублей, в 2025 году - 2 032,7 тыс. рублей, в 2026 году – 1 666,0 тыс. руб. В бюджетном цикле 2024-2026 годов планируется приобрести 7 квартир;
* возмещение расходов, связанных с уменьшением размера родительской платы за присмотр и уход в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, за детьми, пасынками и падчерицами граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших)) в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года, из числа военнослужащих и сотрудников федеральных органов исполнительной власти и федеральных государственных органов, в которых федеральным законом предусмотрена военная служба, сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, граждан Российской Федерации, заключивших после 21 сентября 2022 года контракт в соответствии с пунктом 7 статьи 38 Федерального закона от 28.03.1998 N 53-ФЗ "О воинской обязанности и военной службе" или заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации, сотрудников уголовно-исполнительной системы Российской Федерации, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации в сумме 318,4 тыс. рублей в 2024 году, 370,1 тыс. рублей в 2025 году, в 2026 году в сумме 361,9 тыс. рублей.

Расходы по подразделу **1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** предусмотрены на предоставление субсидии социально-ориентированной некоммерческой организации «Пучежская районная ветеранская общественная организация Всероссийской общественной организации ветеранов (инвалидов) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов» в объеме 363,5 тыс. рублей, что на 1,4 % ниже планируемого уровня 2023 года. Снижение расходов обусловлено расходами разового характера в 2023 году.

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

**(тыс.руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2023** | **План на 2024** | **Темп роста к 2023** | **План на 2025** | **Темп роста к 2024** | **План на 2026** | **Темп роста к 2025** |
| **1101 Физическая культура** | 955,0 | 886,1 | 92,8 | 465,8 | *52,5* | 465,8 | *100,0* |
| *собственные* | *405,0* | *420,3* | *103,8* | *0,00* | *0,0* | *0,00* | *0,0* |
| *иные МБТ от поселений* | *550,0* | *465,8* | *84,7* | *465,8* | *100,0* | *465,8* | *100,0* |

Расходы по разделу **1101 «Физическая культура и спорт»** предусматривают проведение спортивных мероприятий для населения Пучежского муниципального района. В 2024 году расходы районного бюджета прогнозируются на уровне 2023 года с учетом дополнительных мероприятий, проводимых в 2023 году за счет иных межбюджетных трансфертов Пучежского городского поселения.

Финансовая поддержка местной футбольной команды «Волга» предусмотрена за счет иного межбюджетного трансферта Пучежского городского поселения. Расходы на бюджетный цикл 2024-2026 гг. запланированы в сумме по 465,8 тыс. рублей ежегодно. По отношению к 2023 года расходы запланированы с уменьшением на 15,3% за счет проведения спортивных мероприятий города за счет средств бюджета Пучежского муниципального района.

**Расходы по разделу 1300**

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

**(тыс.руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2023** | **План на 2024** | **Темп роста к 2023** | **План на 2025** | **Темп роста к 2024** | **План на 2026** | **Темп роста к 2025** |
| **1301 Обслуживание государственного (муниципального) долга** | 2,25 | 1,07 | 47,65 | 0,0 | *0,0* | 0,0 | *0,0* |
| *собственные* | *2,25* | *1,07* | *47,65* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |

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

**Программно-целевое планирование**

В бюджетном цикле 2024-2026 сохраняется программный принцип формирования бюджета. Перечень муниципальных программ Пучежского муниципального района, на основе которых формируется районный бюджет, утвержден распоряжением администрации Пучежского муниципального района от 11.08.2020 № 129-р.

Разработано 16 муниципальных программ, их перечень с объемами расходов на 2024-2026 годы приведен в нижеследующей таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **муниципальной программы** | **2024 год**  **(тыс.руб.)** | **2025 год**  **(тыс. руб.)** | **2026 год**  **(тыс. руб.)** | **Цель муниципальной программы** |
| Развитие образования Пучежского муниципального района | 149 281,9 | 119 447,3 | 112 243,6 | 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 | 37 921,3 | 35 059,8 | 35 267,5 | 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 | 7 396,1 | 5 783,4 | 5 883,4 | 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" | 144,0 | 0 | 0 | Создание условий для оказания медицинской помощи |
| Развитие сельского хозяйства Пучежского муниципального района | 352,0 | 0 | 0 | Поддержка сельскохозяйственных товаропроизводителей района |
| «Развитие малого и среднего предпринимательства в Пучежском муниципальном районе» | 33,0 | 0 | 0 | Содействие развитию малого и среднего предпринимательства |
| Совершенствование местного самоуправления Пучежского муниципального района | 51 851,8 | 40 725,3 | 39 835,3 | 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 | 5 399,5 | 5 109,3 | 5 117,3 | 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 | 908,9 | 811,3 | 811,3 | 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 | 20 948,3 | 19 808,2 | 18 439,0 | 1. Увеличение протяженности дорог местного значения, отвечающих нормативным требованиям  2. Обеспечение населения транспортной доступностью к населенным пунктам Пучежского муниципального района |
| Газификация Пучежского муниципального района | 2727,5 | 215,0 | 215,0 | 1.Повышение уровня газификации района  2.Обеспечение стабильной работы объектов газового хозяйства |
| Обеспечение жильем молодых семей | 38,2 | 0 | 0 | Увеличение количества молодых семей, получивших государственную поддержку на улучшение жилищных условий |
| Государственная поддержка граждан в сфере ипотечного жилищного кредитования | 36,8 | 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 | 1571,1 | 2032,7 | 1666,0 | Увеличение количества детей-сирот, обеспеченных жилыми помещениями |
| **ИТОГО** | **278 607,6** | **228 992,2** | **219 478,4** |  |
| Непрограммные  направления деятельности | 1 269,8 | 1 336,0 | 613,2 |  |
| **ВСЕГО** | **279 877,4** | **230 328,2** | **220 091,6** |  |

**Источники внутреннего финансирования дефицита**

**бюджета Пучежского муниципального района**

На 2024 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:

На 2024 год:

- 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 2025-2026 годы бюджет Пучежского муниципального района сбалансирован.

**Программа муниципальных внутренних заимствований**

**на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов**

Программа муниципальных внутренних заимствований на 2024 – 2026 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

В 2024-2026 годах предоставление муниципальных гарантий Пучежского муниципального района не планируется.

Глава Пучежского муниципального района И.Н. Шипков

Исп. Белова Н.Ю.

Милушкова Е.Ю.