**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета Пучежского муниципального района**

**«О бюджете Пучежского муниципального района**

**на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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**

**Пучежского муниципального района**

**«О бюджете Пучежского муниципального района**

**на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»**

Проект решения Совета Пучежского муниципального района Ивановской области «О бюджете Пучежского муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 части 1 статьи 2 и приложении 1 – нормативы распределения доходов бюджета Пучежского муниципального района;

в части 1 статьи 3 и приложении 3 – 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 4 и приложении 3 и 4 – перечень главных администраторов доходов бюджета Пучежского муниципального района, закрепляемые за ними виды (подвиды) доходов бюджета;

в статье 6 и приложении 6 – источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Пучежского муниципального района;

в статье 7 и приложении 7 – перечень главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Пучежского муниципального района с указанием администрируемых источников финансирования дефицита бюджета Пучежского муниципального района по кодам классификации источников финансирования дефицита бюджетов;

в части 1 статьи 8, приложении 7 и приложении 8 - 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 8, приложении 9 и приложении 10 - 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформированы в виде абсолютных величин. Аналогичная норма предусмотрена решением Совета Пучежского муниципального района о бюджетном процессе;

 в пункте 3 статьи 8 – общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств.

**2. Основные характеристики**

**проекта бюджета Пучежского муниципального района**

**на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов**

Основные характеристики бюджета Пучежского муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов сформированы на основе прогноза социально-экономического развития Пучежского муниципального района на 2017 - 2023 годы, утвержденного постановлением администрации Пучежского муниципального района Ивановской области от 30.09.2016 № 551-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 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов» и проектами решений поселений, решениями поселений, входящих в состав Пучежского муниципального района, с учетом необходимых особенностей.

Основные характеристики бюджета Пучежского муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов приведены в нижеследующей таблице.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2021 год | 2022 год | 2023 год |
| Доходы, всего, в том числе | 224 978,1  | 200 485,1 | 200 731,6 |
| Налоговые доходы | 39 639,7 | 40 074,1 | 40 300,6 |
| Неналоговые доходы | 13 143,9 | 13 214,0 | 13 234,0 |
| Безвозмездные поступления | 172 194,5 | 147 197,0 | 147 197,0 |
| Расходы, всего | 223 805,7 | 199 312,7 | 199 559,2 |
| Профицит | 1 172,4 | 1 172,4 | 1 172,4 |

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 2021 год и на плановый период 2022-2023 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 | 2019 год (отчет) | 2020 год (оценка) | 2021 год (проект) | 2022 год (проект) | 2023 год (проект) |
| Налоговые и неналоговые доходы | 51 116,1 | 48 382,1 | 52 783,6 | 53 288,2 | 53 534,7 |
| Темп роста к предыдущему году, % |  | 94,7 | 109,1 | 101,0 | 100,5 |

В 2021 году налоговые и неналоговые доходы бюджета Пучежского муниципального района прогнозируются в сумме 52 783,6 тыс. руб. По сравнению с оценкой исполнения за 2020 год доходы на 2021 год увеличатся на 4 401,5 тыс.руб. или на 9,1%.

В 2022 году налоговые и неналоговые доходы спрогнозированы в сумме 53 288,2 тыс.руб. В сравнении с прогнозом на 2021 год увеличение составит 504,6 тыс.руб. или на 1,0%. Прогноз на 2023 год составляет 53 534,7 тыс.руб., увеличение составит на 246,5 тыс.руб., или на 0,5 % к 2022 году.

**Особенности расчетов поступлений в районный бюджет**

**по основным доходным источникам**

Поступление **налоговых доходов** в бюджет Пучежского муниципального района в 2021 году прогнозируется в сумме 39 639,7 тыс. рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов налоговые доходы составят 75,1%.

В расчетах поступлений по налоговым доходам УФНС России по Ивановской области использовались показатели прогноза социально-экономического развития Пучежского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, показатели форм статистической налоговой отчетности.

Динамика налоговых доходов районного бюджета представлена в нижеследующей таблице:

 (тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2019год (отчет) | 2020год (оценка) | 2021год (проект) | 2022год (проект) | 2023год (проект) |
| Налоговые доходы | 41 427,5 | 39 275,3 | 39 639,7 | 40 074,2 | 40 300,7 |
| Темп роста к предыдущему году, % |  | 94,8 | 100,9 | 101,1 | 100,6 |

Сравнение прогноза поступлений налоговых доходов представлено в нижеследующей таблице.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  | 2020 год(оценка) | Предусмотренопроектомрешенияна 2021 год | Отклонение проекта 2021 года к оценке 2020 | Предусмотренопроектомрешенияна 2022 год | Предусмотренопроектомрешенияна 2023 год |
| Налог на доходы физических лиц | 27 877,0 | 28 178,0 | 301,0 | 28 382,5 | 28 588,0 |
| Доходы от уплаты акцизов | 6 867,3 | 9 161,7 | 2 294,4 | 9 640,7 | 9 640,7 |
| Налоги на совокупный доход | 3 321,0 | 1 100,0 | -2 221,0 | 851,0 | 872,0 |
| Государственная пошлина | 1 210,0 | 1 200,0 | -10,0 | 1 200,0 | 1 200,0 |
| **Всего:** | **39 275,3** | **39 639,7** | **364,4** | **40 074,2** | **40 300,7** |

При расчете прогноза доходов учтены следующие изменения, вступающие в силу с 2021 года:

1. Увеличение минимального размера оплаты труда с 1 января 2021 года;
2. Отмена применения системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход.

**Налог на доходы физических лиц**

Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет Пучежского муниципального района в 2021 году прогнозируется в сумме 28 178,0 тыс. руб. Доля налога на доходы физических лиц в структуре налоговых доходов в 2021 году составит 71,1%.

Сумма налога на доходы физических лиц, подлежащая зачислению в бюджет муниципального района в 2022-2023 годах планируется в сумме 28 382,5 тыс. рублей и 28 588,0 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 2021 год запланирован в сумме 28 000,0 тыс.рублей в 2022 – 28 200,0 тыс.рублей, 2023- 28 400,0 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 2021 год запланирован в сумме 70,0 тыс.рублей; в 2022-2023 в сумме 73,0 и 77,0 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 2021 год запланирован в сумме 63,0 тыс. рублей; в 2022-2023 - в объеме 64,0 и 65,0 тыс. рублей, соответственно.

- 182 101 02040 01 0000 110 Налог 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 - 2021 год запланировано поступление в сумме 45,0 тыс.рублей; на 2022- 45,5 тыс.рублей; 2023 - 46,0 тыс. рублей.

В основу расчета принят показатель прогноза социально-экономического развития Пучежского муниципального района на 2020 -2022 годы – фонд начисленной заработной платы.

**Акцизы**

Доля акцизов в структуре прогноза налоговых доходов бюджета Пучежского муниципального района в 2021 году прогнозируется на уровне 23,1%.

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

Прогноз поступлений акцизов в 2021 году составит 9 161,7 тыс.руб., в том числе:

- от уплаты на дизельное топливо, подлежащие распределению между субъектами Российской Федерации и местными бюджетами - 4 223,4 тыс.руб.;

- от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей в сумме 21,2 тыс.руб.,

- доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин в сумме – 5 501,2 тыс.руб.,

- доходов от уплаты акцизов на прямогонный бензин – (-) 584,1 тыс.рублей.

В связи с отсутствием на плановый период 2021-2023 годов прогноза поступлений от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджет Пучежского муниципального района от Управления Федерального казначейства по Ивановской области прогноз сформирован в условиях механизма зачисления и распределения их в 2020 году.

**Налог на совокупный доход**

Доля налога на совокупный доход в прогнозируемой структуре налоговых доходов в 2021 году прогнозируется на уровне 2,8 %.

В связи с внесением изменений в Налоговый Кодекс Российской Федерации с 01 января 2021 года запланирована отмена специального налогового режима в виде единого налога на вмененный доход.

В соответствии с проектом Закона Ивановской области о внесении изменений в закон от 10.10.2005 № 121- ОЗ «Об установлении нормативов отчислений в местные бюджеты от отдельных федеральных налогов и сборов, налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами» в бюджеты муниципальных районов подлежат зачислению доходы от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения взамен единого налога на вмененный доход.

Прогноз поступлений указанного налога в бюджет Пучежского муниципального района в 2021 году составит 300,0 тыс. рублей.

Поступление единого сельскохозяйственного налога в 2021 году запланировано в сумме 750,0 тыс. рублей; на 2022-2023 годы 800,0 тыс. рублей и 820,0 тыс. рублей соответственно.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов запланирован на 2021 год в сумме 50,0 тыс. рублей; на 2022-2023 годы 51,0 и 52,0 тыс.рублей соответственно.

Прогноз поступлений налогов на совокупный доход на 2021 -2023 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 служб по Ивановской области.

Доля поступления государственной пошлины в прогнозируемой структуре налоговых доходов в 2021 году прогнозируется на уровне 3,0%.

Прогноз поступлений государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) на 2021год составит 1 200,0 тыс. рублей, что на уровне 2020 года.

Прогноз поступления государственной пошлины в 2022-2023 составит по 1 200,0 тыс. рублей ежегодно.

**Неналоговые доходы бюджета**

**Пучежского муниципального района**

Поступление неналоговых доходов бюджета Пучежского муниципального района в 2021 году прогнозируется в сумме 13 143,9 тыс. руб. К оценке 2020 года поступления неналоговых доходов прогнозируются с увеличением на 4 037,1тыс. руб.

 В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета в 2021 году доля неналоговых доходов составляет 24,9%. 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 | 2019год (отчет) | 2020год (оценка) | 2021год (проект) | Отклонение  | 2022год (проект)  | 2023год (проект) |
| Неналоговые доходы | 9 688,6 | 9 106,8 | 13 143,9 | 4 037,1 | 13 214,0 | 13 234,0 |
| Темп роста к предыдущему году, % |  | 94,0 | 144,3 |  | 100,5 | 100,2 |

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

 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2020 год (оценка) | Предусмотрено проектомРешения на **2021** год | Отклонение проекта 2021 года к оценке 2020 | Предусмотрено проектомРешения на **2022** год | Предусмотрено проектомРешения на **2023** год |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 753,1 | 1 295,2 | 542,1 | 1 316,3 | 1 337,3 |
| Платежи за пользование природными ресурсами | 75,0 | 36,9 | -38,1 | 38,3 | 38,3 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 7 377,1 | 11 146,9 | 3 769,8 | 11 147,5 | 11 147,5 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов  | 582,0 | 655,0 | 73,0 | 705,0 | 705,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 299,6 | 9,9 | -289,7 | 6,9 | 5,9 |
| Прочие неналоговые доходы бюджетов муниципальных районов | 20,0 | 0,0 | -20,0 | 0,0 | 0,0 |
| **ИТОГО** | **9 106,8** | **13 143,9** | **4 037,1** | **13 214,0** | **13 234,0** |

 В структуре неналоговых доходов бюджета Пучежского муниципального района на 2021 год по удельному весу распределились следующим образом:

1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - 9,8%;

2. Платежи за пользование природными ресурсами - 0,3 %.

3. Доходы от оказания платных услуг казенными учреждениями - 84,8%;

4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов - 5,0%

5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба - 0,1 %,

**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 2021 год в сумме1 295,2тыс. руб., на 2022 - 2023 в сумме 1 316,3 тыс.руб. и 1 337,3 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 на 2021 год запланированы в сумме 147,0 тыс.рублей, в 2022-2023 году – 163,0 и 174,0 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 2021 год в сумме 455,0 тыс. рублей, в 2022-2023 годах в сумме 455,0 тыс. рублей и 460,0 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 2021 год – 300,0 тыс. рублей. Прогноз поступлений на 2022-2023 годы запланирован в сумме 305,0 тыс. рублей и 310,0 тыс. рублей соответственно;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) запланированы на 2021-2023 годы в объеме по 240,0 тыс. рублей ежегодно;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков) на 2021 год – 151,1 тыс. рублей, на 2022-2023 годы по 151,3 тыс. рублей.

- 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) на 2021 год предусмотрен в сумме 2,1 тыс. рублей. В 2022-2023 годах поступление планируется в сумме по 2,0 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 2021 году составит 36,9 тыс. рублей. К прогнозной оценке 2020 года прогноз поступлений 2021 года уменьшится на 19,9 тыс. руб. в соответствии с уведомлением Управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Ивановской области.

Прогноз поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду в 2022 -2023 году планируется в сумме по 38,3 тыс. рублей ежегодно.

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

**компенсации затрат государства**

 Прогноз доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов составляет в 2021 году 11 146,9 тыс. рублей. Прогноз данного вида поступлений в 2022-2023 годах запланирован в сумме по 11 147,5 тыс.рублей ежегодно. Прирост к 2020 году составит 3 769,8 тыс. рублей, или на 51,1%.

 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 2021 году представлен главными администраторами доходов - Комитетом экономического развития, управления муниципальным имуществом, торговли, конкурсов, аукционов и управлением городского хозяйства и ЖКХ района администрации Пучежского муниципального района.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов прогнозируются на 2021 год в размере 655,0 тыс. руб., на 2022-2023 - по 705,0 тыс. рублей ежегодно, в том числе:

- в соответствии с решением Совета Пучежского муниципального района «Об утверждении плана приватизации имущества, находящегося в собственности Пучежского муниципального района» прогноз доходов от реализации имущества, находящегося в собственности Пучежского муниципального района, на 2021 год составит 500,0 тыс. рублей. В 2022-2023 годах поступление данного дохода прогнозируется в сумме по 550,0 тыс. рублей ежегодно;

− 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 2021 году составит 150,0 тыс. рублей. В 2022-2023 годах поступление данного дохода прогнозируется в сумме по 150,0 тыс. рублей ежегодно;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов прогнозируются в сумме по 5,0 тыс. рублей ежегодно.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

Штрафы, санкции, возмещение ущерба, поступающие в бюджет Пучежского муниципального района, запланированы на 2021 год в сумме 9,9 тыс. рублей. На 2022-2023 годы поступление прогнозируется в сумме 6,9 тыс.рублей и 5,9 тыс.рублей соответственно.

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 законом Ивановской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», а также иные межбюджетные трансферты, предаваемые в районный бюджет на осуществление части полномочий городского и сельских поселений. На 2023 год объем межбюджетных трансфертов спрогнозирован на уровне 2022 года.

Общий объем безвозмездных поступлений в бюджет Пучежского муниципального района составляет:

на 2021 год – 172 194,5 тыс.руб.;

на 2022 год – 147 197,0 тыс.руб.;

на 2023 год – 147 197,0 тыс.руб.

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

 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  | **2020 год**Утверждено Решением (в действующей редакции) | **2021 год**Предусмотрено проектом о бюджете | **Отклонение** | **2022 год**Предусмотренопроектом о бюджете | **Отклонение** | **2023 год**Предусмотрено проектом о бюджете | **Отклонение** |
| **Безвозмездные поступления – всего** | **221 006,8** | **172 194,5** | **-48 812,3** | **147 197,0** | **-24 997,5** | **147 197,0** | **0,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |
| - дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | 66 431,6 | 66 431,6 | 0,0 | 52 626,8 | -13 804,8 | 52 626,8 | 0,0 |
| - дотация на поддержку обеспеченности сбалансированности бюджета | 9 227,6 | 9 227,6 | 0,0 | 0,0 | -9 227,6 | 0,0 | 0,0 |
| - субсидии | 60 390,5 | 8 456,4 | - 51934,1 | 6 454,1 | -2 002,3 | 6 454,1 | 0,0 |
| - субвенции | 58 679,2 | 60 354,0 | 1 674,8 | 60 393,2 | 39,2 | 60 393,2 | 0,0 |
| - иные межбюджетные трансферты | 26 277,8 | 27 724,9 | 1447,1 | 27 722,9 | -2,0 | 27 722,9 | 0,0 |
| - от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0,1 | 0,0 | -0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

 Объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в 2021 году предусмотрен в сумме 66 431,6 тыс. рублей, на 2022-2023 годы в сумме по 52 626,8 тыс. рублей ежегодно. Дотация на поддержку обеспеченности сбалансированности бюджета на 2021 год предусмотрена в объеме 9 227,6 тыс. рублей. На 2022 – 2023 годы законом об областном бюджете дотация не распределена.

 На 2021 - 2023 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 в сумме 5 771,6 тыс. рублей в 2021году, на 2022-2023 годы по 3 123,8 тыс.рублей ежегодно;

- на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на 2021 год запланировано 100,0 тыс.рублей;

- на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях на 2021 год предусмотрено 2 254,5 тыс. рублей;

- на организацию отдыха детей в каникулярное время в части организации двухразового питания в лагерях дневного пребывания предусмотрено по 330,3 тыс.руб. ежегодно;

На 2021-2023 годы предусмотрены субвенции из областного бюджета:

- на осуществление полномочий по созданию и организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – по 362,7 тыс.рублей ежегодно;

- на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере административных правонарушений в сумме по 6,3 тыс.рублей ежегодно;

- на осуществление присмотра и ухода за детьми - сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, детьми-инвалидами в муниципальных дошкольных образовательных организациях и детьми, нуждающимися в длительном лечении в 2021 году 312,5 тыс.рублей, на плановый период 2022-2023 годов в сумме по 312,5 тыс. рублей ежегодно;

- на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в 2021 году запланировано 21 932,5 тыс.рублей, в 2022-2023 годах по 21 932,5 тыс.рублей ежегодно;

- на получение общедоступного и бесплатного образования в 2021 году в сумме 34 601,5 тыс.рублей, в 2022-2023 годах по 34 601,5 тыс.рублей ежегодно;

- на мероприятия по присмотру и уходу за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, детьми-инвалидами в дошкольных группах муниципальных общеобразовательных организаций на 2021 год – 35,9 тыс. рублей, на плановый период 2022 и 2023 годов по 35,9 тыс. рублей ежегодно;

- на организацию двухразового питания в лагерях дневного пребывания детей - сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации в сумме по 25,4 тыс. рублей ежегодно;

- на осуществление полномочий по выплате компенсации части родительской платы на 2021- 2023 годы по 909,6 тыс. рублей ежегодно;

- на предоставление жилых помещений детям – сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа по договорам найма специализированных жилых помещений на 2021-2023 годы по 2 146,9 тыс.рублей ежегодно;

- на мероприятия по предупреждению и ликвидации болезней животных, и их лечению – по 11,1 тыс.рублей ежегодно;

- на осуществление государственных полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции на 2021 год - 9,5 тыс. рублей; на 2022-2023 годы – по 48,7 тыс.рублей ежегодно;

 На 2021-2023 годы предусмотрены межбюджетные трансферты:

- на передаваемые бюджету Пучежского муниципального района из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения на 2021 год 23 897,0 тыс.рублей, на 2022 –2023 годы по 23 895,0 тыс.рублей ежегодно;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам в сумме по 3 827,9 тыс. рублей ежегодно.

**3. 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 г. № 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 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 доходов 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 2020 года с учетом МРОТ на уровне 12 792 рубля и индексации ФОТ, утвержденного 01.10.2020 г. на 4,2%.

3) ограничение роста расходов на содержание органов местного самоуправления;

4) погашение просроченной кредиторской задолженности по обязательствам, возникшим в истекших периодах. По итогам исполнения бюджета Пучежского муниципального района за 9 месяцев 2020 г прогнозируется низкое исполнение доходов от продажи муниципального имущества. Корректировка расходной части бюджета не позволит в полном объеме уменьшить расходы, так как бюджетные обязательства приняты в соответствии с доведенными до получателей бюджетных средств лимитами бюджетных обязательств.

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

6) привлечение дополнительных межбюджетных трансфертов из областного бюджета в районный бюджет. Объем дотации, утвержденной району в областном бюджете, ниже утвержденной текущего года: на 2021 год - на 24,6 млн. руб. или 32,4%, на 2022 год - на 23,0 млн. или 30,4%, Утвержденный в областном бюджете уровень дотации позволяет предусмотреть в районном бюджете в полном объеме фонд оплаты труда муниципальных учреждений и частичную оплату услуг теплоснабжения. Внутренних финансовых резервов для покрытия разницы дотации 2021 к уровню 2020 года не имеется. В связи с этим в бюджете учтена дотация на уровне 2020 года, которая будет скорректирована при рассмотрении бюджета района во втором чтении (на тот момент будет определена дотация в областном бюджете 2021-2023)

7) проработка вопросов о возможной реорганизации сети муниципальных учреждений, структуры органов местного самоуправления.

Прогнозируемые параметры бюджета Пучежского муниципального района на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов представлены в нижеследующей таблице:

**Прогнозируемые параметры бюджета Пучежского муниципального района**

**на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов**

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план****2020** | **План****на 2021 год** | **Темп роста к 2020 году** | **План****на 2022 год** | **Темп роста****к 2021 году** | **План****на 2023 год** | **Темп роста****к 2021 году** |
| **0100 Общегосударственные расходы** | 42 978 219,26 | 38 480 163,50 | 92,37 | 33 617 624,00 | 86,93 | 30 987 624,0 | 91,93 |
|  *собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация)*  | *40 603 476,33* | *37 507 116,50* | *92,37* | *32 605 341,00* | *86,93* | *29 975 341,0* | *91,93* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *1 784 511,93* | *378 516,00* | *21,21* | *417 752,00* | *110,37* | *417 752,00* | *100,00* |
| *иные МБТ поселений района* | *590 231,00* | *594 531,00* |  | *594 531,00* |  | *594 531,00* | *100,00* |
| **0400 Национальная экономика** | 26 777 545,12 | 17 113 410,39 | *63,91* | 16 775 582,87 | *98,03* | 16 775 582,87 | *100,00* |
|  *собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация)* | *18 977 178,08* | *11 330 670,87* | *59,71* | *10 640 678,26* | *93,91* | *10 640 678,26* | *100,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *6 100 067,04* | *5 782 739,52* | *94,79* | *6 134 904,61* | *106,09* | *6 134 904,61* | *100,00* |
| *иные МБТ поселений района* | *1 700 300,00* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **0500 Жилищно-коммунальное хозяйство** | 24 336 482,62 | 1 882 335,00 | *7,73* | 726 112,00 | *38,58* | 726 112,00 | *100,00* |
|  *собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация)* | 3 029 765,34 | 1 782 335,00 | *58,83* | 726 112,00 | *40,74* | 726 112,00 | *100,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 21 306 717,28 | 100 000,00 | *0,47* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0* |
| **0600 Охрана окружающей среды** | 749 490,97 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0* |
|  *собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация)* | 749 490,97 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,0!* | 0,00 | *0,0* |
| **0700 Образование** | 151 926 383,96 | 133 820 432,26 | *88,08* | 115 415 726,94 | *86,25* | 115 663 399,32 | *100,21* |
|  *собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация)* | 80 255 160,29 | 70 189 830,93 | *87,46* | 54 039 672,94 | *76,99* | 54 287 345,32 | *100,46* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 71 361 223,67 | 63 320 601,33 |  | 61 066 054,00 | *96,44* | 61 066 054,00 | *100,00* |
| *иные МБТ поселений района* | 310 000,00 | 310 000,00 | *100,00* | 310 000,00 | *100,00* | 310 000,00 | *100,00* |
| **0800 Культура и кинематография** | 35 745 788,17 | 26 794 106,00 | *74,96* | 26 168 461,00 | *97,66* | 26 168 461,00 | *100,00* |
|  *собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация)* | 4 800 122,97 | 4 452 356,00 | *92,76* | 3 828 711,00 | *85,99* | 3 828 711,00 | *100,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 9 942 915,45 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,0* | 0,00 | *0,0* |
| *иные МБТ поселений района* | 21 002 749,75 | 22 341 750,00 |  | 22 339 750,00 |  | 22 339 750,00 |  |
| **1000 Социальная политика** | 12 172 349,59 | 5 009 961,35 | *41,16* | 3 335 070,35 | *66,57* | 3 335 070,35 | *100,00* |
|  *собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация)* | 2 104 195,00 | 1 953 491,00 | *92,84* | 278 600,00 | *14,26* | 278 600,00 | *100,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 10 065 154,59 | 3 056 470,35 | *30,37* | 3 056 470,35 | *100,00* | 3 056 470,35 | *100,00* |
| *иные МБТ поселений района* | 3 000,00 |  |  |  |  |  |  |
| **1100 Физическая культура и спорт** | 1 367 117,00 | 700 700,00 | *51,25* | 650 700,00 | *92,86* | 650 700,00 | *100,00* |
|  *собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация)* | 186 417,00 | 50 000,00 | *26,82* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 0,00 | 0,00 | *0* | 0,00 | *0* | 0,00 | *0* |
| *иные МБТ поселений района* | 1 180 700,00 | 650 700,00 | *55,11* | 650 700,00 | *100,00* | 650 700,00 | *100,00* |
| **1300 Обслуживание государственного (муниципального) долга** | 5 226,38 | 4 590,23 | *87,83* | 3 417,72 | *74,46* | 2 245,34 | *65,70* |
|  *собственные*  *(налоговые, неналоговые, дотация)* | 5 226,38 | 4 590,23 | *87,83* | 3 417,72 | *74,46* | 2 245,34 | *65,70* |
| ***ИТОГО*** | 296 058 603,07 | 223 805 698,73 | *75,60* | 196 692 694,88 | *87,89* | 194 309 194,88 | *98,79* |
| *собственные* *(налоговые, неналоговые, дотация, остаток на начало года)*  | 150 711 032,36 | 127 270 390,53 | *84,45* | 102 122 532,92 | *80,24* | 99 739 032,92 | *97,67* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 120 560 589,96 | 72 638 327,20 | *60,25* | 70 675 180,96 | *97,30* | 70 675 180,96 | *100,00* |
| *иные МБТ поселений района* | 24 786 980,75 | 23 896 981,00 | *96,41* | 23 894 981,00 | *99,99* | 23 894 981,00 | *100,00* |

Общий объем расходов на 2021 год снизился относительно расходов 2020 года на 72 252,9 тыс. рублей, или 24,4 %.

Общий объем расходов на 2022 год снизился относительно расходов 2020 года на 99 365,9 тыс. рублей, или 33,6 %; относительно 2021 года расходы прогнозируются ниже на 27 113,0 тыс. рублей, или 12,1 %.

В составе расходов бюджета Пучежского муниципального района на плановый период 2022-2023 годов объем условно утверждаемых расходов предусмотрен в размере 2 620,0 тыс. руб., на второй год планового периода - 5 250,0 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 2021 – 2023 годах сохраняет свою социальную направленность. Доля расходов по отраслям социальной сферы составляет более 74 % ежегодно.

В связи с тем, что проекты областного бюджета и бюджетов поселений Пучежского муниципального района на бюджетный цикл 2021-2023 на момент составления пояснительной записки не опубликованы, анализ изменения объемов расходов будет проведен только по расходам, финансовое обеспечение которых обеспечено налоговым и неналоговыми доходами, а также дотацией из областного бюджета.

 Общий объем расходов бюджета Пучежского муниципального района источником финансового обеспечения которых являются налоговые м неналоговые доходы, а также дотации из областного бюджета в 2021 году относительно 2020 года снизился на 23 440,6 тыс. рублей, или 15,55%. Для бюджета, который начиная с 2016 года имеет просроченную кредиторскую задолженность, муниципальный долг - это существенное снижение, которое заметным образом отразится на формирование расходной части бюджета.

Далее детально рассмотрены расходы бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации.

**Расходы раздела 0100 «Общегосударственные расходы»**

(руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела / источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2020**  | **План на 2021 год** | **Темп роста** **к 2020 году** | **План** **на 2022 год** | **Темп роста** **к 2021 году** | **План** **на 2023 год** | **Темп роста к 2021 году** |
| **0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования** | **1 318 890,00** | **1 328 691,00** | **100,74** | **1 328 691,00** | **100,00** | **1 328 691,00** | **100,00** |
| *собственные* | *1 318 890,00* | *1 328 691,00* | *100,74* | *1 328 691,00* | *100,00* | *1 328 691,00* | *100,00* |
| **0103 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований** | **849 794,00** | **467 001,00** | ***54,95*** | **467 001,00** | ***100,00*** | **467 001,00** | ***100,00*** |
| *собственные*  | *849 794,00* | *467 001,00* | *54,95* | *467 001,00* | *100,00* | *467 001,00* | *100,00* |
| **0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций** | **12 368 514,83** | **12 065 984,00** | ***97,55*** | **11 693 884,00** | ***96,92*** | **11 693 884,00** | ***100,00*** |
| *собственные*  | 11 823 254,90 | 11 549 233,00 | *97,68* | 11 177 133,00 | *96,78* | 11 177 133,00 | *100,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 391 275,93 | 362 767,00 | *92,71* | 362 767,00 | *100,00* | 362 767,00 | *100,00* |
| *иные МБТ поселений района* | 153 984,00 | 153 984,00 | *100,00* | 153 984,00 | *100,00* | 153 984,00 | *100,00* |
| **0105 Судебная система** | **8846,00** | **9 461,00** | ***106,95*** | **48 697,00** | ***514,71*** | **48 697,00** | ***100,00*** |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 8 846,00 | 9 461,00 | *106,95* | 48 697,00 | *514,71* | 48 697,00 | *100,00* |
| **0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора** | **4 284 057,23** | **4 509 239,00** | ***105,26*** | **4 380 736,00** | ***97,15*** | **4 380 736,00** | ***100,00*** |
| *собственные*  | 4 199 929,23 | 4 425 111,00 | *105,36* | 4 296 608,00 | *97,10* | 4 296 608,00 | *100,00* |
| *иные МБТ поселений района* | 84 128,00 | 84 128,00 | *100,00* | 84 128,00 | *100,00* | 84 128,00 | *100,00* |
| **0111 Резервный фонд** | **100 000,00** | **100 000,00** | ***100,00*** | **100 000,00** | ***100,00*** | **100 000,00** | ***100,00*** |
| *собственные*  | 100 000,00 | 100 000,00 | *100,00* | 100 000,00 | *100,00* | 100 000,00 | *100,00* |
| **0113 Другие общегосударственные вопросы** | **24 048 117,20** | **19 999 787,50** | ***83,17*** | **15 598 615,00** | ***77,99*** | **12 968 615,00** | ***83,14*** |
| *собственные* | 22 311 608,20 | 19 637 080,50 | *88,01* | 15 235 908,00 | *77,59* | 12 605 908,00 | *82,74* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 1 384 390,00 | 6 288,00 | *0,45* | 6 288,00 | *100,00* | 6 288,00 | *100,00* |
| *иные МБТ поселений района* | 352 119,00 | 356 419,00 | *101,22* | 356 419,00 | *100,00* | 356 419,00 | *100,00* |
| ***ИТОГО*** | 42 978 219,26 | 38 480 163,50 | *89,53* | 33 617 624,00 | *87,36* | 30 987 624,00 | *92,18* |
| *собственные*  | 40 603 476,33 | 37 507 116,50 | *92,37* | 32 605 341,00 | *86,93* | 29 975 341,00 | *91,93* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 1 784 511,93 | 378 516,00 | *21,21* | 417 752,00 | *110,37* | 417 752,00 | *100,00* |
| *иные МБТ поселений района* | 590 231,00 | 594 531,00 | *100,73* | 594 531,00 | *100,00* | 594 531,00 | *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 на уровне расходов 2020 года. В плановом периоде 2022-2023 годов расходы учтены на уровне 2021 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 в бюджете учтены на 45,1% ниже уровня 2020 года в связи с изменениями, внесенными в Положение о системе оплаты труда выборных должностных лиц. В плановом периоде 2022-2023 годов расходы учтены на уровне 2021 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. В общем объеме расходов на фонд оплаты труда предусмотрено 10 974,2 тыс. рублей, или 91,0%. Относительно 2020 года расходы в целом по разделу уменьшены на 2,5%.

При планировании расходов на 2021 год по данному разделу учтены общие подходы к формированию бюджета на 2021-2023 годы.

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 4 509,2 тыс. рублей. В общем объеме расходов на фонд оплаты труда предусмотрено 4 275,4 тыс. рублей, или 94,8%.

В 2020 году имелась вакансия консультанта отдела исполнения бюджета, учета и отчетности, среднегодовая численность сотрудников составила – 9,7 человек. Относительно 2020 года расходы в целом по разделу увеличены на 5,2%.

При планировании расходов на 2021 год по данному разделу учтены общие подходы к формированию бюджета на 2021-2023 годы.

По подразделу 0111 **«Резервный фонд»** расходы бюджетного цикла 2021-2023 спрогнозированы на уровне 2020 года и составят 100,0 тыс. рублей.

По подразделу 0113 **«Другие общегосударственные вопросы»** расходы учтены в сумме 19 999,8 тыс. рублей. По данному разделу отражены расходы на функционирование

* органов местного самоуправления:

- Комитет экономического развития, управления муниципальным имуществом - 2 959,850 тыс. рублей

- Управление строительства и архитектуры- 1549,027 тыс. рублей

- Управление городского хозяйства и ЖКХ района- 3 312,8 тыс. рублей

* и муниципальный учреждений:

- МУ «МФЦ в Пучежском муниципальном районе»- 2 657,5 тыс. рублей.

 - МУ «Управление административно-хозяйственного обеспечения» - 8 908,7 тыс. рублей.

Также по данному разделу отражены расходы на проведение предпродажной подготовки объектов недвижимости - 60,0 тыс. рублей, содержание объектов недвижимости - 139,3 тыс. рублей, проведение мероприятий муниципального характера - 50,0 тыс. рублей.

Относительно 2020 года расходы уменьшены на 12%. При планировании расходов на новый бюджетный цикл по данному разделу учтены общие подходы к формированию бюджета на 2021-2023 годов.

**Расходы раздела 0400 «Национальная экономика»**

**(руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2020**  | **План** **на 2021 год** | **Темп роста к 2020 году** | **План** **на 2022 год** | **Темп** **роста** **к 2021 году** | **План** **на 2023 год** | **Темп роста** **к 2021 году** |
| **0405** Сельское хозяйство и рыболовство | 93 695,91 | 180 145,12 | 11,89 | 11 145,12 | *6,19* | 11 145,12 |  |
| *собственные*  | 261 000,00 | 169 000,00 | *64,75* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | 100,00 |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *93 695,91* | *11 145,12* | *11,89* | *11 145,12* | *100,00* | *11 145,12* | *100,00* |
| **0408** Транспорт | 9 232 920,05 | 2 000 000,00 | *21,66* | 1 000 000,00 | *50,00* | 1 000 000,00 | *100,00* |
| *собственные*  | *9 232 920,05* | *2 000 000,00* | *21,66* | *1 000 000,00* | *50,00* | *1 000 000,00* | *100,00* |
| **0409** Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 15 355 129,16 | 14 933 265,27 | *97,25* | 15 764 437,75 | *105,57* | 15 764 437,75 | *100,00* |
| *собственные (налоговые, неналоговые, дотация, остаток на начало года)*  | 9 348 758,03 | 9 161 670,87 | *98,00* | 9 640 678,26 | *105,23* | 9 640 678,26 | *100,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 6 006 371,13 | 5 771 594,40 | *96,09* | 6 123 759,49 | *106,10* | 6 123 759,49 | *100,00* |
| **0412** Другие вопросы в области национальной экономики | 1 834 800,00 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | 0,00 | *0,00* | 0,00 |
| *собственные*  | 134 500,00 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,0* | 0,00 | *0,0* |
| *иные МБТ поселений района* | 1 700 300,00 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,0* | 0,00 | *0,0* |
| ***ИТОГО*** | 26 777 545,12 | 17 113 410,39 | *63,91* | 16 775 582,87 | *98,03* | 16 775 582,87 | *100,00* |
| *собственные*  | 18 977 178,08 | 11 330 670,87 | *59,71* | 10 640 678,26 | *93,91* | 10 640 678,26 | *100,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 6 100 067,04 | 5 782 739,52 | *94,80* | 6 134 904,61 | *106,09* | 6 134 904,61 | *100,00* |
| *иные МБТ поселений района* | 1 700 300,00 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | 0,00 | *0,00* | 0,00 |

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 2021 году прогнозируется в сумме 169,0 тыс. рублей, в плановом периоде 2022-2023 годов - 0 рублей.

Расходы относительно 2020 года снижены на 35,3 % в связи с применением общих подходов к формированию бюджетного цикла 2021-2023 годов.

По подразделу **0408 «Транспорт»** отраженырасходы на возмещение недополученных доходов организациям, оказывающие транспортные услуги населению на внутримуниципальных маршрутах. Общий объем спрогнозирован на уровне 2 000,0 тыс. рублей в 2021 году и по 1 000,0 тыс. рублей в плановом периоде 2022-2023 годов.

Расходы относительно 2020 года снижены на 78,3%. Применены общие подходы к формированию бюджета на 2021-2023 гг.

В течение 2021 года расходы по данному разделу планируется корректировать.

По разделу **0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** предусмотрены расходы на капитальный ремонт и содержание дорог местного значения (в том числе софинансирование к субсидии из областного бюджета) - 383,3 тыс. рублей; предоставление иных межбюджетных трансфертов сельским поселениям Пучежского муниципального района на осуществление переданных полномочий в данной сфере - 8 428,4 тыс. рублей; оформление права собственности на дороги местного значения - 50,0 тыс. рублей; изготовление смет и осуществление строительного контроля -300,0 тыс. руб. Общий объем расходов составит 9 161,7 тыс. рублей.

Снижение расходов к уровню 2020 года на 2,75 % обусловлено тем, что в расходах 2020 года учтен остаток средств бюджета, образовавшийся по состоянию на 01.01.2020 года.

 В 2022-2023 годах расходы прогнозируются с ростом 5,2 % к уровню 2021 года. Расходы по данному разделу полностью учтены за счет доходов, поступающих в бюджет Пучежского муниципального района от уплаты акцизов на дизельное топливо.

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

**(руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2020**  | **План на 2021 год** | **Темп роста к 2020 году** | **План на 2022 год** | **Темп роста к 2021 году** | **План на 2023 год** | **Темп роста к 2021 году** |
| **0502 Коммунальное хозяйство** | 24 283 596,82 | 1 882 335,00 | 0,47 | 726 112,00 | *38,58* | 726 112,00 | *100,00* |
| *собственные*  | 2 976 879,54 | 1 782 335,00 | *59,87* | 726 112,00 | *40,74* | 726 112,00 | *100,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *21 306 717,28* | *100 000,00* | *0,47* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **0503 Благоустройство** | 52 885,80 | 0 | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *собственные*  | 52 885,80 | 0 | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Итого** | 24 336 482,62 | 1 882 335,00 | *7,73* | 726 112,00 | *38,58* | 726 112,00 | *100,00* |
| *собственные*  | 3 029 765,34 | 1 782 335,00 | *58,83* | 726 112,00 | *40,74* | 726 112,00 | *100,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *21 306 717,28* | *100 000,00* | *0,47* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |

По разделу **0502 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** отражены расходы на функционирование и эксплуатацию блочно-модульных котельных в с. Сеготь и д. Затеиха – 1 673,5 тыс. рублей; софинансирование к субсидии областного бюджета на газификацию жилых домов по ул. 1-я Производственная - 1,0 тыс. рублей; обслуживание газопроводов - 14,5 тыс. рублей; функционирование станций катодной защиты газопроводов - 93,3 тыс. рублей.

Снижение расходов к уровню 2020 на 40,2 % связано с прогнозируемым снижением расходов на обслуживание газопроводов, передачей блочно-модульной котельной с. Сеготь специализированной организации, а также с применением общих подходов к формированию бюджета на 2021-2023 гг.

**Расходы раздела «Охрана окружающей среды»**

**(руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2020**  | **План на 2021 год** | **Темп роста к 2020 году** | **План на 2022 год** | **Темп роста к 2021 году** | **План на 2023 год** | **Темп роста к 2021 году** |
| **0605 Другие вопросы в области охраны окружающей среды** | 749 490,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *собственные*  | 749 490,97 | 0,00 | 0,00 | 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* |

В связи со снижением доходов районного бюджета в бюджетном цикле 2021-2023 расходы по данному разделу не планируются.

Потребность в расходах на рекультивацию закрытой свалки твердых коммунальных отходов, расположенной 0,8 км западнее д. Лихуниха Пучежского района Ивановской области, составляет 30,0 млн. рублей.

**Расходы раздела 0700 «Образование»**

**(руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2020**  | **План** **на 2021 год** | **Темп роста к 2020 году** | **План** **на 2022 год** | **Темп роста к 2021 году** | **План** **на 2023 год** | **Темп роста к 2021 году** |
| **0701 Дошкольное образование** | 24 056 937,07 | 43 303 346,00 | 87,54 | 39 112 320,16 | 80,10 | 39 112 320,16 | 100,00 |
| *собственные*  | *24 056 937,07* | *21 058 326,00* | *87,54* | *16 867 300,16* | *80,10* | *16 867 300,16* | *100,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *22 352 995,00* | *22 245 020,00* | *99,52* | *22 245 020,00* | *100,00* | *22 245 020,00* | *100,00* |
| **0702 Общее образование** | 31 964 303,23 | 65 351 661,00 | *204,45* | 56 604 939,28 | *86,62* | 56 852 611,66 | *100,44* |
| *собственные*  | *31 964 303,23* | *26 886 367,00* | *84,11* | *18 139 645,28* | *67,47* | *18 387 317,66* | *101,37* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *38 684 512,45* | *38 465 294,00* | *99,43* | *38 465 294,00* | *100,00* | *38 465 294,00* | *100,00* |
| **0703 Дополнительное образование детей** | 26 876 475,88 | 15 868 878,26 | *59,04* | 13 571 868,50 | *85,53* | 13 571 868,50 | *100,00* |
| *собственные*  | 16 979 736,58 | 15 868 878,26 | *93,46* | 13 571 868,50 | *85,53* | 13 571 868,50 | *100,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 9 896 739,30 | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,0* | 0,00 | *0,0* |
| **0705 Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации** | 250 974,00 | 50 000,00 | *19,92* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,0* |
| *собственные*  | 250 974,00 | 50 000,00 | *19,92* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,0* |
| **0707 Молодежная политика и оздоровление детей** | 1 440 941,92 | 981 033,93 | *68,08* | 665 740,00 | *67,86* | 665 740,00 | *100,00* |
| *собственные*  | 775 201,92 | 315 293,93 | *40,67* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,0* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 355 740,00 | 355 740,00 | *100,00* | 355 740,00 | *100,00* | 355 740,00 | *100,00* |
| *иные МБТ поселений района* | 310 000,00 | 310 000,00 | *100,00* | 310 000,00 | *100,00* | 310 000,00 | *100,00* |
| **0709 Другие вопросы в области образования** | 6 228 007,49 | 8 265 513,07 | *132,72* | 5 460 859,00 | *66,07* | 5 460 859,00 | *100,00* |
| *собственные*  | 6 228 007,49 | 6 010 965,74 | *96,52* | 5 460 859,00 | *90,85* | 5 460 859,00 | *100,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 71 236,92 | 2 254 547,33 | *3 164,86* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,0* |
| ***ИТОГО*** | 151 926 383,96 | 133 820 432,26 | *88,08* | 115 415 726,94 | *86,25* | 115 663 399,32 | *100,21* |
| *собственные*  | 80 255 160,29 | 70 189 830,93 | *87,46* | 54 039 672,94 | *76,99* | 54 287 345,32 | *100,46* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 71 361 223,67 | 63 320 601,33 | *88,73* | 61 066 054,00 | *96,44* | 61 066 054,00 | *100,00* |
| *иные МБТ поселений района* | 310 000,00 | 310 000,00 | *100,00* | 310 000,00 | *100,00* | 310 000,00 | *100,00* |

Расходы по подразделу **0701** **«Дошкольное образование»** направлены на функционирование шести дошкольных образовательных учреждения, которые будут посещать 469 воспитанников, в том числе в сельской местности - 31 (предварительное комплектование на 2021 год).

Расходы, предусмотренные на 2021 год относительно 2020 года, снизились на 2 998,6 тыс. рублей, или 12,46%, в бюджетном цикле 2022-2023 снижение относительно 2021 года на 19,9% - применены общие подходы к формированию бюджета на 2021-2023 гг.

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

Расходы за присмотр и уход за детьми в части организации питания воспитанников планируется осуществлять полностью за счет доходов, поступающих в качестве родительской платы. Родительскую плату планируется увеличить до максимального уровня, установленного Постановлением Правительства Ивановской области. На этапе составления проекта бюджета расходы спрогнозированы ниже уточненного уровня 2020 года на 330,0 тыс. рублей.

На данном этапе составления проекта бюджета отсутствует возможность предусмотреть расходы на укрепление материально-технической базы, установку видеонаблюдения, выполнения предписаний надзорных органов (установка мнемосхем и др.).

В 2020 году начата работа по возможной реорганизации МОУ Детский сад № 5 «Малышок» в форме присоединения к МОУ Детский сад № 6 «Колокольчик».

Расходы по подразделу **«Общее образование»** направлены на функционирование пяти образовательных учреждений, которые будут посещать 836 обучающихся (предварительное комплектование). В сельской местности функционируют три средние общеобразовательные школы, которые посещают 105 человек (предварительное комплектование).

Относительно 2020 года расходы, предусмотренные на 2021 год на содержание общеобразовательных учреждений, снизились на 5 077,9 тыс. рублей, или 15,89%.

В бюджетном цикле 2022-2023 снижение относительно 2021 года составило 32,5 % - применены общие подходы к формированию бюджета на 2021-2023 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 93,7 тыс. рублей. Расчет сделан на двух специалистов из расчета 3000 рублей в месяц на одного педагога.

На организацию мероприятий для детей предусмотрено 50,0 тыс. рублей, что ниже уровня 2020 года на 69,7%.

На укрепление материально-технической базы учреждений в качестве софинансирования к субсидии областного бюджета предусмотрено 3,0 тыс. рублей.

На данном этапе составления проекта бюджета отсутствует возможность предусмотреть расходы на укрепление материально-технической базы, установку видеонаблюдения, выполнения предписаний надзорных органов (установка мнемосхем и др).

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

в сфере образования - 3 658,9 тыс. руб.

в сфере культуры и искусства – 5 825,3 тыс. руб.

в сфере физической культуры и спорта - 6 391,7 тыс. руб.

Относительно 2020 года расходы, предусмотренные на 2021 год, на содержание учреждений дополнительного образования снизились на 1 110,8 тыс. рублей, или 6,54%. В бюджетном цикле 2022-2023гг расходы относительно 2021 года снижены на 14,47% - применены общие подходы к формированию бюджета на 2021-2023 гг.

На укрепление материально-технической базы в качестве софинансирования к субсидии областного бюджета предусмотрено 10,2 тыс. рублей.

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

На данном этапе составления проекта бюджета отсутствует возможность предусмотреть расходы на укрепление материально-технической базы, установку видеонаблюдения, выполнения предписаний надзорных органов (установка мнемосхем и др).

По подразделу **0705** «**Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»** предусмотрены расходы на повышение квалификации педагогических работников образовательных учреждений. Относительно плановых расходов 2020 года расходы снижены на 80% и составили 200,9 тыс. рублей - применены общие подходы к формированию бюджета на 2021-2023 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 - 57,6 тыс. рублей; на организацию двухразового питания в лагерях дневного пребывания, в качестве софинансирования к субсидии из областного бюджета - 3,4 тыс. рублей.

Общий объем расходов на 2021 год составил 315,3 тыс. рублей, что на 459,9 тыс. рублей меньше расходов, предусмотренных в 2020 году - применены общие подходы к формированию бюджета на 2021-2023 гг.

Расходы по подразделу **0709** **«Другие вопросы в области образования»** предусмотрены на функционирование Отдела образования и делам молодежи - 2 126,2 тыс. рублей, муниципального учреждения по обслуживанию муниципальных учреждений - 3 775,8 тыс. рублей, на целевую подготовку педагогов для дальнейшей работы в муниципальных образовательных учреждениях - 108,8 тыс. рублей, на софинансирование к субсидии областного бюджета на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях - 0,2 тыс. рублей.

Общий объем расходов на 2021 год составил 6 011,0 тыс. рублей, что ниже расходов 2020 года, предусмотренных по данному разделу на 217,0 тыс. рублей, или 3,48%. В бюджетном цикле 2022-2023 расходы относительно 2021 года снижены на 9,2 % - применены общие подходы к формированию бюджета на 2021-2023 гг.

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

**(рублей)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2020**  | **План** **на 2021 год** | **Темп роста к 2020 (%)** | **План** **на 2022 год** | **Темп роста к 2021 (%)** | **План** **на 2023 год** | **Темп роста** **к 2021 (%)** |
| **0801 Культура** | 35 745 788,17 | 26 794 106,00 | 74,96 | 26 168 461,00 | *97,66* | 26 168 461,00 | *100,00* |
| *собственные*  | 4 800 122,97 | 4 452 356,00 | 92,76 | 3 828 711,00 | *85,99* | 3 828 711,00 | *100,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 9 942 915,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *иные МБТ поселений района* | *21 002 749,75* | *22 341 750,00* | 106,38 | *22 339 750,00* | *99,99* | *22 339 750,00* | *100,00* |

По подразделу **0801 «Культура и кинематография»** отражены расходына функционированиесельских филиаловбиблиотечной системы Пучежского муниципального района на 2 143,3 тыс. рублей, на функционирование Краеведческого музея - 2 197,1 тыс. рублей, проведение мероприятий в сфере культуры для населения Пучежского муниципального района - 112,0 тыс. рублей.

Общий объем расходов по подразделу составил 4 452,4 тыс. рублей, что на 7,24% ниже ожидаемых расходов 2020 года. В плановом периоде 2022-2023 годов расходы ниже на 20,2 % прогнозируемого уровня 2020 - применены общие подходы к формированию бюджета на 2021-2023 гг.

**Расходы раздела 1000 «Социальная политика»**

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2020**  | **План на 2021 год** | **Темп роста к 2020 (%)** | **План на 2022 год** | **Темп роста к 2021 (%)** | **План на 2023 год** | **Темп роста** **к 2021 (%)** |
| **1001 Пенсионное обеспечение** | 1 596 195,00 | 1 589 991,00 | *99,61* | 278 600,00 | *17,52* | 278 600,00 | *100,00* |
| *собственные*  | 1 596 195,00 | 1 589 991,00 | *99,61* | 278 600,00 | *17,52* | 278 600,00 | *100,00* |
| **1003 Социальное обеспечение населения** | 7 873 791,24 | 6 500,00 | *0,08* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,00* |
| *собственные*  | *6 500,00* | *6 500,00* | *100,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | *7 867 291,24* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *иные МБТ поселений района* | *3 000,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,0* | *0,00* |
| **1004 Охрана семьи и детства** | 1 983 013,35 | 3 056 470,35 | *154,13* | 3 056 470,35 | *100,00* | 3 056 470,35 | *100,00* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 1 983 013,35 | 3 056 470,35 | *154,13* | 3 056 470,35 | *100,00* | 3 056 470,35 | *100,00* |
| **1006 Другие вопросы в области социальной политики** | 716 350,00 | 357 000,00 | *49,84* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,0* |
| *собственные*  | 501 500,00 | 357 000,00 | *71,19* | 0,00 | *0,00* | 0,00 | *0,0* |
| *субсидии и субвенции ОБ* | 214 850,00 | 0,0 | *0,0* | 0,0 | *0 ,0* | 0,0 | *0,0* |
| ***ИТОГО*** | **12 172 349,59** | **5 009 961,35** | ***41,16*** | **3 335 070,35** | ***66,57*** | **3 335 070,35** | ***100,00*** |
| *собственные*  | ***2 104 195,00*** | ***1 953 491,00*** | ***92,84*** | ***278 600,00*** | ***14,26*** | ***278 600,00*** | ***100,00*** |
| *субсидии и субвенции ОБ* | ***10 065 154,59*** | ***3 056 470,35*** | ***30,37*** | ***3 056 470,35*** | ***100,00*** | ***3 056 470,35*** | ***100,00*** |
| *иные МБТ поселений района* | ***3 000,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,0*** | ***0,00*** | ***0,0*** |

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

Расходы на 2021 год спрогнозированы на уровне 2020 года и составили 1 590,0 тыс. рублей. В плановом периоде 2022-2023 расходы учтены только на 17,52 % от прогноза 2020 - применены общие подходы к формированию бюджета на 2021-2023.

Расходы по подразделу **1003 «Социальное обеспечение населения»** сохранены на уровне 2020 года в размере 6,5 тыс. рублей для возможности участия в федеральной программе «Обеспечение жильем молодых семей».

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

- предоставление субсидий социально-ориентированным некоммерческим организациям: «Пучежской районной ветеранской общественной организации Всероссийской общественной организации ветеранов (инвалидов) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов» и «Пучежской районной организации Всероссийского общества инвалидов» - 256,0 тыс. рублей,

- оказание социальной помощи гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации - 11,5 тыс. рублей,

- организацию благотворительной акции «Поможем собрать детей в школу» - 45,5 тыс. рублей.

Общий объем расходов составил 357,0 тыс. рублей, что на 28,8% ниже планируемого уровня 2020 года, в 2022-2023 годах применены общие подходы к формированию бюджета на бюджетный цикл 2021-2023.

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

**(руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/ источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2020**  | **План** **на 2021 год** | **Темп роста к 2020 (%)** | **План на 2022 год** | **Темп роста к 2021 (%)** | **План** **на 2023 год** | **Темп роста к 2021 (%)** |
| **1101 Физическая культура** | **1 367 117,00** | **700 700,00** | **51,25** | **650 700,00** | ***92,86*** | **650 700,00** | ***100,00*** |
| *собственные*  | *186 417,00* | *50 000,00* | *26,82* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0* |
| *иные МБТ поселений района* | *1 180 700,00* | *650 700,00* | *55,11* | *650 700,00* | *100,00* | *650 700,00* | *100,00* |

Расходы по разделу **1101 «Физическая культура и спорт»** запланированы на проведение спортивных мероприятий для населения Пучежского муниципального района. В 2021 году расходы прогнозируются со снижением к 2020 на 73,2 %, на 2022-2023 в связи с применением общих подходов к формированию бюджета на 2021-2023 плановые показатели – 0 рублей.

**Раздел, подраздел 1300**

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

**(руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела/источник финансового обеспечения** | **Уточненный план 2020**  | **План** **на 2021 год** | **Темп роста к 2020 (%)** | **План на 2021 год** | **Темп роста к 2021 (%)** | **План на 2022 год** | **Темп роста к 2021 (%)** |
| **1101 Обслуживание государственного (муниципального) долга** | 5 226,38 | 4 590,23 | 87,83 | 3 417,72 | *74,46* | 2 245,34 | *65,70* |
| *собственные* | 5 226,38 | 4 590,23 | 87,83 | 3 417,72 | *74,46* | 2 245,34 | *65,70* |

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

**Программно-целевое планирование**

В бюджетном цикле 2021-2023 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 Ивановской области от 11.08.2020 г № 129-р. Разработано 16 муниципальных программ, их перечень с объемами расходов на 2021-2023 годы приведен в нижеследующей таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** **муниципальной** **программы** | **2021 год****(руб.)** | **2022 год****(руб.)** | **2022 год****(руб.)** | **Ожидаемый результат от реализации программы** |
| Развитие образования Пучежского муниципального района | 120 430 824,35 | 103 948 635,29 | 104 196 307,67 | 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 | 32 619 436,00 | 31 004 929,50 | 31 004 929,50 | Обеспечение населения Пучежского муниципального района услугами в сфере культуры и досуга, библиотечного обслуживания, дополнительного образования детей в сфере культуры и искусства, показа музейных экспонатов |
| Социальная поддержка граждан Пучежского муниципального района | 313 000,00 | 0,00 | 0,00 | Оказание адресной социальной помощи жителям района, оказавшимся в трудной жизненной ситуации |
| Развитие физической культуры и спорта в Пучежском муниципальном районе | 7 092 384,26 | 6 086 179,50 | 6 086 179,50 | 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 |
| Развитие сельского хозяйства Пучежского муниципального района | 169 000,00 | 0,00 | 0,00 | Поддержка сельскохозяйственных товаропроизводителей района |
| Совершенствование местного самоуправления Пучежского муниципального района | 38 394 558,73 | 32 183 378,72 | 29 552 206,34 | 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 | 2 960 819,00 | 2 936 210,00 | 2 936 210,00 | 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 | 380 200,12 | 380 200,12 | 380 200,12 | 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 | 16 933 265,27 | 16 764 437,75 | 16 764 437,75 | 1. Увеличение протяженности дорог местного значения, отвечающих нормативным требованиям2. Обеспечение населения транспортной доступностью к населенным пунктам Пучежского муниципального района |
| Газификация Пучежского муниципального района | 1 882 335,00 | 726 112,00 | 726 112,00 | 1.Повышение уровня газификации района2.Обеспечение стабильной работы объектов газового хозяйства |
| Обеспечение жильем молодых семей | 6 500,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 2 146 914,00 | 2 146 914,00 | 2 146 914,00 | Увеличение количества детей-сирот, обеспеченных жилыми помещениями |
| Непрограммные направления деятельности | 476 462,00 | 515 698,00 | 515 698,00 |  |
| **Итого** | **223 805 698,73** | **196 692 694,88** | **194 309 194,88** |  |

**Источники внутреннего финансирования дефицита**

**бюджета Пучежского муниципального района**

На 2021 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 2022 год районный бюджет 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 2023 году бюджет района прогнозируется с профицитом в сумме 1 172 445,34 рублей, 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.

**Программа муниципальных внутренних заимствований**

**на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов**

Программа муниципальных внутренних заимствований на 2021 – 2023 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 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов**

В 2021-2023 годах предоставление муниципальных гарантий Пучежского муниципального района не планируется.

 Глава Пучежского муниципального района И.Н. Шипков

Исп. Белова Н.Ю.

 Милушкова Е.Ю.