**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К ОТЧЕТУ**

**ОБ ИСПОЛНЕНИИ**

**БЮДЖЕТА**

**ПУЧЕЖСКОГО**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**за 2023 год**

***ДОХОДЫ***

В бюджет Пучежского муниципального района за 2023 год поступили доходы в сумме 317 806 066,90 руб., или 101,3 % к уточненному плану на год – 313 573 966,98 руб.

*Исполнение бюджета*

*Пучежского муниципального района за 2022 - 2023 г.г.*

*(руб., коп.)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | **2022** | **2023** | | | **Рост/ Снижение**  **2023 к 2022** | |  |
| Фактическое  исполнение | План | Фактическое исполнение | Процент исполнения | Сумма +/- | % |  |
| **Налоговые доходы:** | **52 975 663,33** | **54 556 320,00** | **60 015 294,29** | **110,0** | **7 039 630,96** | **13,3** |
| **Неналоговые доходы:** | **22 875 156,98** | **12 137 032,00** | **12 031 237,21** | **99,1** | **-10 843 919,77** | **52,6** |
| **Безвозмездные**  **Поступления** | **227 746 258,45** | **246 880 614,98** | **245 759 535,40** | **99,5** | **18 013 276,95** | **7,9** |
| **Всего:** | **303 597 078,76** | **313 573 966,98** | **317 806 066,90** | **101,3** | **14 208 988,14** | **4,6** |

**Налоговые и неналоговые** поступления составили 72 046 531,50 руб., или 108,0 % к уточненному плану на год – 66 693 352,00 руб. В сравнении с 2022 годом поступления налоговых и неналоговых доходов увеличились на 9 158 468,31 рублей.

**Безвозмездные поступления** составили 245 759 535,40 руб., или 99,5% к уточненному плану на год 246 880 614,98 руб. В сравнении с поступлением 2022 года безвозмездные поступления снизились на 15 617 103,28 руб., или на 94,5%.

1. **НАЛОГОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** бюджета за отчетный период составили 60 015 290,32 руб. Годовые плановые показатели исполнены на 110,0% (54 556 320,00). Рост к поступлениям 2022 составил 13,3%.

***Объем и структура исполнения налоговых доходов***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | **2022** | **2023** | | | **Рост/ Снижение**  **2023 к 2022** | |
| Фактическое исполнение | План | Фактическое  исполнение | Процент исполнения | Сумма +/- | Процент |
| **Налог на доходы физических лиц: в т.ч.** | **36 715 735,30** | **38 745 750,00** | **41 902 154,45** | **108,1** | **5 186 419,15** | **14,1** |
| **Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации: в т.ч.** | **10 770 495,35** | **11 572 570,00** | **13 470 246,76** | **116,4** | **2 699 751,41** | **25,1** |
| **Налоги на совокупный доход: в т.ч.** | **3 959 467,91** | **3 038 000,00** | **3 214 177,24** | **105,8** | **-745 290,67** | **81,2** |
| **Государственная пошлина: в т.ч.** | **1 529 964,77** | **1 200 000,00** | **1 428 711,87** | **119,1** | **-101 252,90** | **93,4** |
| **Налог с продаж** | **0,00** | **0,00** | **3,97** | **0,0** | **3,97** | **0,0** |
| **Итого** | **52 975 663,33** | **54 556 320,00** | **60 015 290,32** | **110,0** |  |  |

***бюджета Пучежского муниципального района за 2022-2023 г.г.***

***(руб., коп.)***

* 1. **Поступление налога на доходы физических лиц** составило 41 902 154,45 руб., или 108,1 % к годовым показателям – 38 745 750,00 руб.

В сравнении с 2022 годом поступление налога увеличилось на 10 591 711,65 или на 14,1%, что обусловлено ростом фонда оплаты труда.

По данным Комитета экономического развития управления муниципальным имуществом, торговли, конкурсов, аукционов администрации Пучежского муниципального района прирост среднемесячной заработной платы в Пучежском районе составил в абсолютных цифрах – 34 565,70 тыс. руб. (данные за октябрь 2023).

Налог на доходы физических лиц является основным налоговым источником бюджета.

Увеличение обусловлено повышением поступлений налога к 2022 году от ряда крупных предприятий и организаций района, таких как:

* ОБСУСО «Пучежский дом – интернат для престарелых и инвалидов» на 2,5%;
* ООО «С пылу с жару» на 73,5,0%;
* СПК «ПЗ «Ленинский путь» на 10,0%;
* МВД «Пучежский» на 11,2%;
* КЦСОН по Пучежскому и Лухскому районам на 15,2%;
* СПК «Русь» на 11,4%;
* ОГКОУ «Пучежская школа – интернат» на 15,0 %;
* АО «Объединенные электрические сети» на 11,8%;
* ОГКУ "Пучежский ЦЗН" на 9,8%.

В целях координации работы по проведению мероприятий по снижению неформальной занятости на территории Пучежского муниципального района в 2023 году продолжила работу рабочая группа по снижению неформальной занятости, легализации «серой» заработной платы, повышению собираемости страховых взносов во внебюджетные фонды, в которую включены представители заинтересованных структур: службы занятости, социального фонда.

За отчетный период члены рабочей группы провели 2 проверки по выявлению фактов неформальной занятости и выплаты «серой» заработной платы. По результатам проверок проведено 1 заседание рабочей группы, на которую приглашались работодатели, допустивших нарушения в области трудовых отношений.

В результате проведённой работы выявлено 4 человека, которые осуществляли трудовую деятельность без оформления в установленном законом порядке.

1.2 **Доходов от уплаты акцизов** поступило 13 470 246,76 руб., или 116,4% к плановым назначениям на 2023 год, что на 2 699 751,41 руб. больше поступлений 2022 года.

Законом Ивановской области от 19.12.2022 № 76-ОЗ «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» нормативы отчислений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, в бюджет Пучежского муниципального района определены в размере 0,4107 %, в бюджет Пучежского городского поселения – 0,0699%;

1.3 **Налоги на совокупный доход** поступили в объеме 3 214 177,24 руб., или 105,8% к плановым назначениям 2023 года – 3 038 000,00 руб., в том числе:

1.3.1 **Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, поступил в объеме 2 988 091,02 руб. при плановых назначениях 2 800 000,00 руб. Исполнение составило 106,7%.

Превышение поступлений по сравнению с 2022 годом составило 384 072,75 руб.

Законом Ивановской области от 19.12.2022 № 76-ОЗ «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» дифференцированный норматив отчислений в бюджет муниципального района от налога, взимаемого в связи с применение упрощенной системой налогообложения на 2023 год определен в размере 0,0512%.

1.3.2. **Единый сельскохозяйственный налог** поступил в сумме 252 855,40 руб., что составило 126,4 % к уточненному плану на год – 200 00,00 руб.

Основными плательщиками единого сельскохозяйственного налогав Пучежском муниципальном районе являются: СПК ПЗ «Ленинский путь»; СПК «Зарайское»; СПК «Русь».

Наиболее весомую долю в фактическом поступлении данного налога занимают следующие виды экономической деятельности:

- Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока – 19,2%;

- Выращивание зерновых культур – 8,2 %;

1.3.3 **Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** изплана38 000,00 руб. поступил в объеме 21 271,49 руб., что составило 56,0% плановых назначений.

В сравнении с прошлым годом поступления в бюджеты уменьшились в 54 раза или на 1 135 779,03 руб. ввиду переплат по налогу в 2022 году, а также изменением сроков поступления платежей, - в последний день действия патента.

1.4. **Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах** общей юрисдикции мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) поступила в сумме 1 428 711,87 руб., при плановых назначениях 1 200 000,00 руб. или 119,1%.

**Главным администратором вышеперечисленных доходов** являются Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы по Ивановской области.

***Сведения о состоянии задолженности***

***по недоимке по налоговым платежам***

***(руб.коп.)***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование налога | По состоянию  на 01.01.2023 | По состоянию  на 01.01.2024 | Отклонение (+,-) |
| Налог на доходы физических лиц: в т.ч. | 530 600,00 | 506 600,00 | -24 000,00 |
| Единый налог на вмененный доход | 66 700,00 | 22 700,00 | -44 000,00 |
|  |  |  |  |
| Патентная система: в т.ч. | 24 000,00 | 41 100,00 | 17 100,00 |
| Упрощенная система налогообложения: в т.ч. | 31 700,00 | 40 400,00 | 8 700,00 |
|  |  |  |  |
| Всего: | 653 060,00 | 610 800,00 | -42 200,00 |

По состоянию на 01.01.2024 года сумма недоимки по налогам уменьшилась к 01.01.2023 году на 42 200,00 руб.

С целью контроля за качественным поступлением неналоговых доходов комитетом экономического развития, управления муниципальным имуществом администрации Пучежского муниципального района в лице отдела по земельным ресурсам и землепользованию, как главным администраторам доходов, не однократно направлялись списки арендаторов муниципального имущества, которые содержат информацию о начисленных, уплаченных суммах аренды и задолженности перед бюджетом для дальнейшей работы с должниками в Межведомственную комиссию по мобилизации налоговых и неналоговых доходов.

2.**НЕНАЛОГОВЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** бюджета муниципального района за 2023 год составили 12 031 237,21 руб., исполнение составило 99,1% к плановым назначениям – 12 137 032,00 руб. По сравнению с 2022 годом поступления уменьшились на 10 843 919,77 руб.

***Объем и структура неналоговых доходов***

***бюджета Пучежского муниципального района***

***(руб., коп.)***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | **2022** | **2023** | | | **Рост/Снижение**  **2023 к 2022** | |
| Фактическое исполнение | План | Фактическое исполнение | %  исполнения | Сумма +/- | % |
| **Доходы от использования имущества: в т.ч.** | *1 354 354,34* | *1 434 800,00* | *1 195 441,52* | *83,3* | *-158 912,82* | *88,3* |
| **Платежи при пользовании природными ресурсам: в т.ч.** | *138 649,34* | *163 900,00* | *-4 652,22* | *-2,8* | *-143 301,56* | *-3,3* |
| **Доходы от оказания платных услуг: в т.ч.** | *8 838 487,32* | *9 389 676,00* | *9 258 455,60* | *98,6* | *419 968,28* | *4,7* |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов: в т.ч.** | *8 245 608,73* | *1 065 000,00* | *1 441 319,64* | *135,3* | *-6 804 289,09* | *14,6* |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба: в т.ч.** | *4 284 959,68* | *83 656,00* | *141 792,58* | *169,5* | *-4 143 167,10* | *3,3* |
| **Прочие неналоговые доходы: в т.ч.** | *13 097,57* | *0,0* | *-1 119,91* | *0,0* | *-14 217,48* | *-8,5* |
| **Итого:** | **22 875 156,98** | **12 137 032,00** | **12 031 237,21** | **101,2** | **-10 843 919,77** | **52,6** |

2.1 Сведения о поступлении доходов в бюджет Пучежского муниципального района от **использования имущества, находящегося в муниципальной собственности**

**(руб,коп)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Доходы бюджета Пучежского**  **муниципального района** | **План 2023** | **Факт**  **2023** | **% исполнения** |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 147 000,00 | 181 400,13 | 123,4 |
| 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 | 400 000,00 | 317 095,29 | 79,3 |
| 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) | 350 000,00 | 136 224,01 | 38,9 |
| Доходы от сдачу в аренду имущества находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений( за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 381 300,00 | 396 382,09 | 104,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов | 151 300,00 | 151 140,00 | 99,9 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципального района (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 5 200,00 | 13 200,00 | 253,8 |
| **Итого:** | **1 434 800,00** | **1 195 441,52** | **83,3** |

Недопоступление сумм арендных платежей обусловлено низкой платежеспособностью арендаторов земельных участков, а также расторжением ряда договоров на аренду имущества. Администрацией района ведется претензионная работа по взысканию задолженности по договорам аренды.

2.2. **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** в 2023 году поступила со знаком минус 4 652,22 в виду прохождения МУП Пучежская сетевая компания» процедуры банкротства.

Главным администратором дохода является Межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Владимирской и Ивановской областям.

2.3**. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** поступили в сумме 9 258 455,60 руб., или 98,6% к плановым назначениям 2023 года, из них:

- прочие поступления от оказания платных услуг исполнены на 102,6 % плановые показатели 226 063,00 руб. поступило 232 046,59 руб.;

- доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенные в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов при плановых назначениях 5 520,00 руб. поступили в сумме 5 961,40 руб., исполнение составило 108,0 %;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов поступили в доход бюджета в объеме 9 151 555,37 руб., исполнение плановых назначений в объеме 9 287 156,00 руб. составило 98,5%.

Главными администраторами доходов являются администрация Пучежского муниципального района, Отдел образования и делам молодежи администрации Пучежского муниципального района, а также сельские поселения, входящие в состав территории Пучежского муниципального района.

**2.4.Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** поступили в сумме 1 441 319,64 руб. при годовых плановых назначениях 1 065 000,00 руб., исполнение составило 135,3%:

(руб, коп)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Доходы бюджета**  **Пучежского муниципального района** | **План**  **2023** | **Факт**  **2023** | **%**  **исполнения** |
| Доходы от реализации иного имущества находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | 0,0 | 833,33 | 0,0 |
|  |  |  |  |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений | 940 000,00 | 1 298 170,92 | 138,1 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений | 125 000,00 | 142 315,40 | 113,9 |
| **Итого:** | **1 065 000,00** | **1 440 486,31** | **135,3** |
|  |  |  |  |

Превышение фактического исполнения над плановыми показателями объясняется продажей не запланированных земельных участков.

**2.5. Штрафы, санкции, суммы возмещение ущерба** в бюджет Пучежского муниципального района при плановых назначениях 83 656,00 рублей поступили в сумме 141 792,58 руб. перевыполнение составило 84 734,08 руб.

2.6. **Прочие неналоговые доходы** поступили в сумме – 1 119,91 руб., из них:

- невыясненные поступления – (-)1 119,91 руб.,

3**. БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** за 2023 год составили 270 521 604,66 руб., или 99,5 % к уточненному плану на год.

**Анализ исполнения безвозмездных поступлений**

**бюджета Пучежского муниципального района**

**(руб.коп.)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **План** | **Исполнение** |
| **Наименование показателя** |  |  |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **246 880 614,98** | **245 759 535,40** |
| **Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **103 751 935,24** | **103 751 935,24** |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации | 73 309 700,00 | 73 309 700,00 |
| Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 30 442 235,24 | 30 442 235,24 |
| **Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)** | **44 437 103,30** | **43 972 150,83** |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения) | 4 795 924,34 | 4 795 924,34 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях | 2 502 919,20 | 2 502 919,20 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 3 984 616,79 | 3 592 751,05 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 2 789 090,78 | 2 789 090,78 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры | 35 475,00 | 35 475,00 |
| Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 30 329 077,19 | 30 255 990,46 |
| **Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации** | **64 510 158,54** | **63 985 951,70** |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 2 686 713,56 | 2 166 628,72 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 2 120 986,00 | 2 116 864,00 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 460,67 | 460,67 |
| Прочие субвенции бюджетам муниципальных районов | 59 701 998,31 | 59 701 998,31 |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **34 315 796,49** | **34 183 876,22** |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 29 169 732,43 | 29 169 732,43 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 213 533,43 | 213 533,43 |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования | 3 671 640,00 | 3 600 695,30 |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 1 260 890,63 | 1 199 915,06 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) ОРГАНИЗАЦИЙ** | **162 000,00** | **162 000,00** |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых государственными (муниципальными) организациями получателям средств бюджетов муниципальных районов | 162 000,00 | 162 000,00 |
| **ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ** | **-296 378,59** | **-296 378,59** |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | -296 378,59 | -296 378,59 |

В 2018 году заключены соглашения о реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам, предоставленным бюджету Пучежского муниципального района Ивановской области, в целях частичного покрытия дефицита бюджета Пучежского муниципального района Ивановской области по договорам:

* № 3 от 20.12.2016 года на сумму 2 156 626 руб. 71 коп.;
* № 3 от 12.09.2017 года на сумму 5 862 226 руд.71 коп.

Объем муниципального долга перед бюджетом Ивановской области на 01.01.2024 составил 1 172 445,34 рублей.

**Исполнение расходной части бюджета**

**Пучежского муниципального района Ивановской области**

**за 2023 год**

Расходы бюджета Пучежского муниципального района Ивановской области за 2023 год исполнены в сумме 316 488 104,14 рубля или 99,2 % к уточненным плановым показателям на 2023 год (319 033 057,72 руб.).

Отклонение показателей сводной бюджетной росписи бюджета Пучежского муниципального района Ивановской области за 2023 год от показателей, утвержденных решением Совета Пучежского муниципального района Ивановской области 4 созыва от 12.12.2022 № 107 «О бюджете Пучежского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», отсутствует.

В течение 2023 года изменения и дополнения в бюджет муниципального образования вносились 7 раз.

В целом плановые показатели по расходам бюджета муниципального образования (319 033 057,72 руб.) были увеличены в 2023 году на 56 436 331,25 рублей, или 21,5 % от первоначально утвержденных показателей (262 596 726,47 рублей):

* Межбюджетные трансферты увеличились на 41 586 639,17 рублей, или 20,3%;
* Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета увеличился на 8 218 156 рублей, или 14,1 %;
* За счет остатка средств, образовавшегося на бюджетном счете муниципального образования по состоянию на 1 января 2023, расходная часть бюджета увеличена на 6 631 536,08 рублей.

Средства, предусмотренные в бюджете муниципального образования на 2023 год, направлены на содержание отраслей районного хозяйства и функционирование 25 муниципальных учреждений Пучежского муниципального района, а также выполнение мероприятий по 15-ти муниципальным программам.

Информация о расходовании бюджетных средств Пучежского муниципального района по видам расходов за 2023 год представлена в нижеследующей таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Вид расхода** | **Уточненный план**  **на 2023 год**  **(рублей)** | **Исполнено**  **за 2023 год**  **(рублей)** | **%**  **исполнения** |
| Фонд оплаты труда учреждений | 111 | 86 644 152,23 | 86 421 270,28 | 99,7 |
| Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда | 112 | 6 859,0 | 6 859,0 | 100 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений | 119 | 25 807 544,05 | 25 734 404,50 | 99,7 |
| Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов | 121 | 26 580 434,10 | 25 580 434,10 | 100 |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов | 129 | 7 914 948,62 | 7 914 948,62 | 100 |
| Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества | 243 | 15 355 415,59 | 15 277 307,44 | 99,5 |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг | 244 | 62 241 056,16 | 60 915 489,08 | 97,9 |
| Закупка энергетических ресурсов | 247 | 22 518 638,61 | 22 070 427,76 | 98,0 |
| Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств | 321 | 2 530 478,13 | 2 264 239,57 | 89,5 |
| Субсидии гражданам на приобретение жилья | 322 | 2 832 051,60 | 2 832 051,60 | 100 |
| Стипендии | 340 | 6 000,0 | 6 000,0 | 100 |
| Премии и гранты | 350 | 25 000,0 | 15 000,0 | 60,0 |
| Иные выплаты населению | 360 | 20 000,0 | 20 000,0 | 100 |
| Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность | 412 | 2 120 986,0 | 2 116 864,0 | 99,8 |
| Субсидии, за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности | 521 | 3 091 514,06 | 3 091 514,06 | 100 |
| Иные межбюджетные трансферты | 540 | 9 258 056,0 | 9 258 056,0 | 100 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) | 611 | 29 676 908,64 | 29 676 908,64 | 100 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели | 612 | 2 808 917,80 | 2 746 378,60 | 97,8 |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания в рамках исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере | 614 | 10 686 198,40 | 10 686 198,40 | 100 |
| Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере, предоставляемые бюджетным учреждениям по результатам отбора исполнителей услуг | 615 | 19 865,44 | 0 | 0 |
| Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере, предоставляемые автономным учреждениям по результатам отбора исполнителей | 625 | 17 020,0 | 0 | 0 |
| Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению | 633 | 363 500,0 | 363 500,0 | 100 |
| Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере | 635 | 8 510,0 | 0 | 0 |
| Обслуживание муниципального долга | 730 | 2 245,34 | 2 245,34 | 100 |
| Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг | 811 | 7 400 000,0 | 7 400 000,0 | 100 |
| Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению | 813 | 219 000,0 | 219 000,0 | 100 |
| Субсидии в целях финансового обеспечения (возмещения) исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере | 816 | 8 510,0 | 0 | 0 |
| Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда | 831 | 297 480,41 | 297 480,41 | 100 |
| Уплата налога на имущество организаций и земельного налога | 851 | 465 691,0 | 465 691,0 | 100 |
| Уплата прочих налогов, сборов | 852 | 25 587,0 | 25 587,0 | 100 |
| Уплата иных платежей | 853 | 80 489,54 | 80 248,74 | 99,7 |
| **Итого** |  | **319 033 057,72** | **316 488 104,14** | **99,2** |

**Социальная направленность расходов бюджета**

**Пучежского муниципального района в 2021-2023 годах**

Как и в предыдущие периоды сохранился высокий процент направления расходов бюджета Пучежского муниципального района на реализацию муниципальных программ, удельный вес которых в общем объеме бюджета муниципального образования составил в 2021 году - 99,5 %, в 2022 году – 99,5 %, в 2023 году - 99,4%.

Информация о выполнении плановых показателей по разделам бюджета Пучежского муниципального района за 2021-2023 годы, представлена в нижеследующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **показателя** | **Исполнено**  **за 2021 год**  **(руб.)** | **Исполнено за 2022 год**  **(руб.)** | **% снижения (увеличения) 2022 к 2021**  **в %** | **Уточненный план на 2023 год (руб.)** | **Исполнено за 2023 год**  **(руб.)** | **% исполнения** | **Удельный вес** | **% снижения (увеличения) 2023 к 2022**  **в %** |
| Общегосударственные  расходы | 46 537 934,52 | 47 588 814,66 | +2,3 | 60 244 719,28 | 59 893 612,0 | 99,4 | 18,9 | +25,9 |
| Национальная экономика | 23 104 714,64 | 28 878 415,93 | +25,0 | 31 473 929,87 | 31 191 130,83 | 99,1 | 9,9 | +8,0 |
| Жилищно-коммунальное  хозяйство | 4 395 072,99 | 2 546 967,04 | -42,0 | 7 780 432,50 | 7 721 970,76 | 99,2 | 2,4 | +203,2 |
| Образование | 151 136 108,41 | 168 618 876,08 | +11,6 | 171 662 477,01 | 170 188 285,84 | 99,1 | 53,8 | +0,9 |
| Культура,  кинематография | 41 865 361,31 | 35 023 492,42 | -16,3 | 38 977 177,36 | 3 893 119,14 | 99,9 | 12,3 | +11,2 |
| Социальная политика | 8 166 025,18 | 6 042 615,41 | -26,0 | 7 937 076,36 | 7 605 740,23 | 95,8 | 2,4 | +25,9 |
| Физическая культура и спорт | 577 941,08 | 806 175,30 | +39,5 | 955 000,0 | 955 000,0 | 100 | 0,3 | +18,5 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 4 590,23 | 3 417,72 | -25,5 | 2 245,34 | 2 245,34 | 100 | 0 | -34,3 |
| **Итого** | 275 787 748,36 | 289 508 774,56 | +5,0 | 319 033 057,72 | 316 488 104,14 | 99,2 | 100 | **+9,3** |

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

В структуру раздела включены ассигнования, направляемые на обеспечение деятельности органов местного самоуправления Пучежского муниципального района Ивановской области, а также другие расходы, обеспечивающие реализацию функций местного самоуправления.

Общий объем расходов бюджета составил 59 893612,0 рублей, или 99,4% к показателям уточненной бюджетной росписи на 2023 год; по сравнению с аналогичными показателями 2022 расходы увеличились на 25,9 %.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование раздела** | **Код раздела,**  **подраздела** | **Исполнено 2022**  **(руб.коп.)** | **Уточненный план**  **2023**  **(руб. коп.)** | **Исполнено 2023**  **(руб.коп.)** | **Испол-нено**  **2023 (%)** | **Уровень испол-нения 2023 к 2022 (%)** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 2 092 752,07 | 2 654 452,89 | 2 654 452,89 | 100 | +26,8 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0103 | 534 508,92 | 591 020,14 | 591 020,14 | 100 | +10,6 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 15 740 415,41 | 18 368 039,03 | 18 363 244,68 | 99,9 | +16,7 |
| Судебная система | 0105 | 12 149,95 | 460,67 | 460,67 | 100 | -96,2 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 5 259 919,81 | 5 784 644,49 | 5 784 644,49 | 100 | +10,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 23 949 068,50 | 32 846 102,06 | 32 499 789,13 | 98,9 | +35,8 |
| **ИТОГО** |  | **47 588 814,66** | **60 244 719,28** | **59 893 612,0** | **99,4** | **+25,9** |

Расходы по подразделу **0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»** в рамках муниципальной программы «Совершенствование местного самоуправления Пучежского муниципального района» направлены на обеспечение деятельности главы Пучежского муниципального района и составили 2 654 452,89 рублей, или 100 % к плановым показателям отчетного года.

По сравнению с аналогичными показателями 2022 года (2 092 752,07) расходы увеличились на 26,8 % за счет увеличения иного межбюджетного трансферта из областного бюджета.

По разделу **0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»** непрограммные мероприятия на обеспечение деятельности Совета Пучежского муниципального района составили 591 020,14 рублей, или 100% к утвержденным плановым показателям отчетного периода; по сравнению с аналогичными показателями 2022 года (534 508,92 руб.) расходы увеличились на 10,6 %. Увеличение расходов связано с индексацией фонда оплаты труда.

По разделу **0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»** расходы составили 18 363 244,68 рублей, или 99,9 % к утвержденным плановым показателям, по сравнению с аналогичными показателями 2022 года (15 740 415,41 руб.) расходы увеличились на 16,7 %.

Расходы по разделу осуществлялись в рамках следующих муниципальных программ:

1. **«Совершенствование местного самоуправления в Пучежском муниципальном районе»** - 17 858 816,91 рублей, в том числе:

* содержание аппарата администрации Пучежского муниципального района – 17 600 133,91 рублей, из них:

- фонд оплаты труда – 16 474 783,26 рублей,

- иные закупки товаров, работ, услуг – 1 103 163,65 рублей,

- иные расходы – 22 187 руб.

Темп роста по фонду оплаты труда к уровню 2022 года составил 15,3% за счет индексации фонда оплаты труда на 15 % с 01.04.2022 и на 5,2 % с 01.10.2022, с 01.10.2023 на 9,1%. Расходы на закупки товаров, работ, услуг в 2023 году относительно 2022 года увеличились на 48 % за счет расходов разового характера (оборудование для отдела администрации по вопросам ГО ЧС).

На 01.01.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

* на осуществление части переданных сельскими поселениями Пучежского муниципального района полномочий по юридическим и правовым вопросам – 123 595 рублей, по организации внутреннего муниципального финансового контроля – 62 488 рубля. Рост расходов к уровню 2022 года составил 11,3 %.
* на проведение диспансеризации лиц, замещающих должности муниципальной службы – 72 600 рублей, рост расходов составил 1,7 %.

1. **«Профилактика правонарушений и наркомании, обеспечение безопасности граждан на территории Пучежского муниципального района»** - 504 427,77 рублей, в том числе:

* на осуществление переданных государственных полномочий по созданию и организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 504 427,77 рублей, их них:

- оплата труда – 493 398,47 рубля,

- иные закупки товаров, работ, услуг – 11 029,30 рубля.

Темп роста по фонду оплаты труда к уровню 2022 года составил 7,5 % за счет индексации фонда оплаты труда с 01.04.2022 на 15 % и с 01.10.2022 на 5,2%, с 01.10.2023 на 9,1%. Расходы на оплату услуг и приобретение товаров увеличились в 2,5 раза относительно расходов 2022 года.

По источникам финансирования расходы по разделу сложились следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| **Источник**  **финансирования**  **расходов** | **Исполнено**  **за 2022**  **(рублей)** | **Уточненный план**  **на 2023**  **(рублей)** | **Исполнено**  **за 2023**  **(рублей)** | **% исполнения к плановым показателям 2023** | **Темп роста 2023 к 2022,**  **%** |
| Собственные средства | 15 109 872,99 | 17 677 528,26 | 17 672 733,91 | 99,9 | +17,0 |
| Межбюджетные трансферты областного бюджета | 463 409,42 | 504 427,77 | 504 427,77 | 100 | +8,9 |
| Межбюджетные трансферты бюджетов сельских поселений Пучежского муниципального района | 167 133,0 | 186 083,0 | 186 083,0 | 100 | +11,3 |
| **Итого** | **15 740 415,41** | **18 368 039,03** | **18 363 244,68** | **99,9** | **+16,7** |

По разделу **0105 «Судебная система»** за счет средств субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации расходы составили 460,67 рублей, или 100 % к плановым назначениям.

По сравнению с аналогичными показателями 2022 года (12 149,95 руб.) расходы уменьшились на 11 689,28 руб., или в 26 раз. Расходы произведены по непрограммным направлениям деятельности.

По **разделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансового-бюджетного) надзора** расходы на обеспечение деятельности Финансового отдела администрации Пучежского муниципального района составили 5 784 644,49 рублей, или 100 % к плановым назначениям.

По источникам финансирования расходы сложились следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Источник**  **финансирования**  **расходов** | **Исполнено за 2022**  **(рублей)** | **Утверждено на 2023**  **(рублей)** | **Исполнено за 2023**  **(рублей)** | **%**  **исполнения**  **2022** | **Темп роста 2023**  **к 2022,**  **%** |
| Собственные средства | 5 168 795,91 | 5 683 295,49 | 5 683 295,49 | 100,00 | +9,9 |
| Межбюджетные трансферты бюджетов сельских поселений Пучежского муниципального района | 91 124,00 | 101 349,00 | 101 349,00 | 100,00 | +11,2 |
| **Итого** | **5 259 919,81** | **5 784 644,49** | **5 784 644,49** | **100,0** | **+10,0** |

По сравнению с аналогичными показателями 2022 года расходы за счет собственных средств увеличились на 9,9 %. Расходы на заработную плату с начислениями составили 5 374 151,78 рублей, рост расходов к уровню 2022 года составил 8,0 % (индексация фонда оплаты труда на 15% с 01.04.2022 г и на 5,2 % с 01.10.2022 г, с 01.10.2023 на 9,1%), расходы на иные закупки товаров, работ, услуг составили 280 693,71 рублей, что соответствует уровню расходов 2022 года.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2024 отсутствует.

Расходы по данному разделу в полном объеме произведены в рамках муниципальной программы **«Совершенствование местного самоуправления в Пучежском муниципальном районе».**

По разделу **0113 «Другие общегосударственные вопросы»** расходы составили 32 499 789,13 рублей, или 98,9 % к утвержденным плановым показателям (32 846 102,06 руб.). По сравнению с аналогичными показателями 2022 года (23 949 068,50 руб.) расходы увеличились на 35,7 %.

Расходы по разделу осуществлялись в рамках следующих муниципальных программ:

1. **«Совершенствование местного самоуправления в Пучежском муниципальном районе»** - 22 121 036,60 руб., в том числе:

* на обеспечение деятельности Комитета экономического развития, управления муниципальным имуществом, торговли, конкуров, аукционов администрации Пучежского муниципального района в отчетном периоде направлено 4 247 419,29 рублей, в том числе:

- на заработную плату с начислениями – 4 040 470,18 рублей,

- иные закупки товаров, работ, услуг – 206 949,11 рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 11,3 %, в том числе фонд оплаты труда увеличен на 13,3 % в связи с индексацией фонда оплаты труда с 01.04.2022 на 15 %, с 01.10.2022 г на 5,2%, с 01.10.2023 г. на 9,1%; расходы на оплату товаров, работ, услуг уменьшены на 17,7 % в связи с расходами разового характера.

По состоянию на 01.01.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует;

* на обеспечение деятельности Управления строительства и архитектуры администрации Пучежского муниципального района расходы составили 2 233 863,38 рублей, или 99,9 % утвержденных плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2022 расходы увеличились на 7 % в связи с индексацией фонда оплаты труда с 01.04.2022 на 15 %, с 01.10.2022 на 5,2%, с 01.10.2023 на 9,1%; расходы на оплату товаров, работ, услуг уменьшены на 23 % в связи с расходами разового характера. На заработную плату с начислениями расходы составили 2 110 714,76 рублей, иные закупки товаров, работ, услуг – 123 148,62 рубля.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2024 отсутствует;

* на обеспечение деятельности муниципального учреждения «Управление административно-хозяйственного» обеспечения направлено:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Направление расхода** | **Исполнено за 2022 год**  **(рублей)** | **Уточненный план на 2023 год**  **(рублей)** | **Исполнено за 2023 год (рублей)** | **%**  **исполнения** | **Темп роста к 2022 %** | **Примечание** |
| Фонд оплаты труда | 5 533 009,36 | 5 894 935,14 | 5 859 387,55 | 99,4 | +5,9 | Увеличение МРОТ и индексация ФОТ |
| Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества | 0,00 | 1 991 862,0 | 1 991 862,0 | 100,0 | - | Выполнен капитальный ремонт кровли здания администрации. Произведена оплата в размере 50%. |
| Прочая закупка, товаров, работ, услуг | 2 301 003,15 | 3 730 332,54 | 3 625 313,78 | 97,2 | +57,6 | Рост расходов связан с приобретением автомобиля (1661 228 руб.) |
| Закупка энергетических ресурсов | 3 376 875,44 | 3 073 435,20 | 2 903 554,26 | 94,5 | -14,0 | Уменьшение потребленных гикокалорий по услугам теплоснабжения, уменьшение количества потребленных Кват/час за счет уменьшения потребителей (арендатор) |
| Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств | 0 | 5 030,0 | 5 030,0 | 100 | - |  |
| Иные бюджетные ассигнования | 98 226,80 | 96 730,0 | 96 730,0 | 100 | -1,5 | Уменьшение налогооблагаемой базы за счет начисления амортизации |
| **Итого** | **11 309 114,75** | **14 792 324,88** | **14 481 877,59** | **97,9** | **+28,1** |  |

По состоянию на 01.01.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

* осуществление части переданных муниципальному району полномочий сельских поселений по вопросу размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд поселения – 63 131 рублей, в 2022 году- 57 970 рублей, рост 8,9 %;
* на организацию мероприятий, носящих общегородской и межмуниципальный характер, расходы составили 475 066,89 руб., или 95,5 % уточненных плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 72,8 % за счет увеличения количества мероприятий и приобретения товаров однократного применения. В течение отчетного периода средства направлялись на оплату членских взносов в Совет муниципальных образований Ивановской области, приобретение цветов на официальные мероприятия, организация фестиваля «Волжские зори», приобретение сувенирной продукции (календари, пакеты, адресные папки), траурных венков;
* на вручение государственных наград Российской Федерации, Ивановской области, органов местного самоуправления Пучежского муниципального района расходы составили 15 000 рублей, или 60 % уточненных плановых назначений. Расходы произведены на уровне расходов 2022 г и соответствуют потребности;
* на проведение диспансеризации лиц, замещающих должности муниципальной службы направлено 35 850 рублей, в 2022 году – 26 770 рублей. Увеличение на 33,9 % связано с изменением количества муниципальных служащих Комитета экономического развития, подлежащих диспансеризации;
* на оказание материальной помощи жителям района направлено 20 000 рублей за счет средств резервного фонда администрации Пучежского муниципального района. Помощь оказана одной семье. В 2022 году расходы из резервного фонда составили 40 000 рублей;
* на обеспечение приватизации и проведение предпродажной подготовки объектов недвижимости направлено 113 500 рубля, или 100 % уточненного плана, в том числе по объектам:

- Выполнение оценочных работ по определению рыночной стоимости здания МДОУ д/с "Малышок"- 12 000 рублей;

- организация и проведение торгов по продаже ПСД «Распределительные сети газопровода в д. Привалово, в д. Дмитриево Большое, д. Кандаурово, с. Мортки - 35 000 руб;

- услуги по оценке имущества- 43 000 руб;

- выполнение оценочных работ по определению рыночной стоимости нежилого помещения – 6 000 руб;

- выполнение оценочных работ по определению рыночной стоимости административного здания по ул. 30 лет Победы д.16/2 – 7 000 рублей;

- подготовка межевого плана земельного участка, расположенного по адресу г. Пучеж ул. Маяковского - 10 500 рублей.

По состоянию на 01.01.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует;

* на выполнение мероприятий по содержанию муниципального имущества в отчетном периоде направлено 213 441,60 рублей, или 99,7 % плановых назначений. Средства направлены на оплату взносов на капитальный ремонт, коммунальные услуги за квартиры, имущество, находящиеся в собственности Пучежского района. По сравнению с 2022 годом (245 211,02 руб.) расходы уменьшились на 13 % за счет уменьшения потребления тепловой энергии. По состоянию на 01.01.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует
* на размещение информации о деятельности органов местного самоуправления Пучежского муниципального района в СМИ и на интернет-портале направлено 58 738 рублей, или 100 % уточненных плановых назначений 2023 года. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы уменьшились на 60 % в связи со снижением расходов нерегулярного характера (в 2022 году печать в газете «Пучежские вести» новой версии Устава Пучежского муниципального района)

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 отсутствует.

* на реализацию мероприятий по созданию условий для обеспечения поселений Пучежского муниципального района услугами торговли лекарственными средствами направлено 63 148,85 рублей. Оплачены услуги по оказании услуг удаленного информационно - технического сопровождения и предоставлении права доступа к программному комплексу для ЭВМ «М-Аптека» в период банкротства.
* на предоставление субсидии муниципальным унитарным предприятиям Пучежского муниципального района на формирование или увеличение уставного фонда направлено 100 000,0 рублей. Субсидию получило МУП «Пучежская Поволжская компания».

1. **«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» -** 5 171 744,62 руб.

* на обеспечение деятельности муниципального учреждения «Многофункциональный центр в Пучежском муниципальном районе» расходы составили 5 171 744,62 рублей, что составило 100 % утвержденных плановых назначений.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Направление расхода** | **Исполнено 2022**  **(рублей)** | **Уточненный план на 2023 год (рублей)** | **Исполнено за 2023 год**  **(рублей)** | **% исполнения** | **Темп роста к 2022, %** | **Примечание** |
| Фонд оплаты труда | 3 670 764,97 | 4 109 322,49 | 4 109 322,49 | 100,0 | +11,9 | Увеличение МРОТ и индексация ФОТ |
| Прочая закупка, товаров, работ, услуг | 885 704,59 | 846 076,84 | 846 076,84 | 100,0 | -4,5 | Уменьшение субсидии областного бюджета |
| Закупка энергетических ресурсов | 287 631,08 | 214 779,29 | 214 779,29 | 100,0 | -25,3 | Уменьшение расходов по тепловой энергии |
| Иные бюджетные ассигнования | 1 529,0 | 1 566,0 | 1 566,0 | 100,0 | +2,4 | Уменьшение налогооблагаемой базы за счет начисления амортизации |
| **Итого** | **4 845 629,64** | **5 171 744,62** | **5 171 744,62** | **100,0** | **+6,7** |  |

Финансирование расходов на обеспечение деятельности МУ «МФЦ в Пучежском районе» осуществлялось за счет следующих источников:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Источник**  **финансирования расходов** | **Исполнено**  **за 2022**  **(рублей)** | **2023 год** | | | | **Темп роста 2023 к 2022,**  **%** |
| **Уточненный план (рублей)** | **Исполнено**  **(рублей)** | **Удельный вес в общем объеме (%)** | **% исполнения к плановым показателям** |
| Собственные  средства | 2 961 757,31 | 3 377 613,25 | 3 377 613,25 | 65,3 | 100,0 | +13,9 |
| Межбюджетные трансферты областного бюджета | 1 513 185,0 | 1 382 301,0 | 1 382 301,0 | 26,7 | 100,00 | -8,6 |
| Межбюджетные трансферты бюджетов сельских поселений Пучежского муниципального района | 370 687,33 | 411 830,37 | 411 830,37 | 8,0 | 100,00 | +11,1 |
| **Итого** | **4 845 629,64** | **5 171 744,62** | **5 171 744,62** | **100,00** | **100,0** | **+6,7** |
|  |  |  |  |  |  |  |

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2024 отсутствует.

1. **«Профилактика правонарушений и наркомании, обеспечение безопасности граждан на территории Пучежского муниципального района» -** 12 765,40 рублей, в том числе:

* на исполнение отдельных государственных полномочий в сфере административных правонарушений расходы составили 5 765,40 рублей, или 100 % уточненных плановых назначений. К уровню расходов 2022 снижение составило 2,5%;
* на проведение муниципального слета "Юные друзья полиции", приуроченного ко Дню сотрудников органов внутренних дел Российской Федерации, направлено 7 000 рублей.

Снижение расходов к уровню 2022 на реализацию программы составило 82,4 % за счет расходов, имеющих разовый характер (приобретен автоприцеп);

1. **«Территориальное планирование Пучежского муниципального района» -** 5 138 000 рублей, в том числе:
   * на разработку документов территориального планирования и градостроительного зонирования Затеихинского, Илья-Высоковского, Мортковского, Сеготского сельских поселений Пучежского муниципального района, описание границ территориальных зон с целью внесения в Единый государственный реестр недвижимости направлено 15 000 рублей, или 100 % плановых назначений;
   * на подготовку проектов внесения изменений в документы территориального планирования, правила землепользования и застройки направлено 5 123 000 рублей, из них за счет субсидии областного бюджета - 4 866 850 рублей, за счет средств районного бюджета - 256 150 рублей.
     1. В рамках реализации муниципальной программы **«Создание благоприятных условий в целях привлечения медицинских работников для в ОБУЗ "Пучежская ЦРБ"»** на возмещение затрат за приобретенные горюче-смазочные материалы при использовании личного транспорта медицинским работником ОБУЗ Пучежская центральная районная больница направлено 56 242,51 рублей, или 100 % плановых назначений. Выплата произведена трем фельдшерам Затеихинского и Кандауровского ФАП.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Расходы по разделу «Национальная экономика» за 2023 год составили 28 878 415,93 рублей при годовом уточненном плане 29 474 851,91 рубля, что составляет 98 %. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы уменьшились на 25 %.

Динамика исполнения расходов по разделу **«Национальная экономика»** за 2022-2023 годы представлена в нижеследующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **подраздела** | **Код**  **раздела,**  **подраз-дела** | **Исполнено**  **2022**  **(рублей)** | **Уточненный план на 2023**  **(рублей)** | **Исполнено**  **за 2023**  **(рублей)** | **% исполнения к плановым показателям 2023** | **Темп роста 2023 к 2022,**  **%** |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 0405 | 492 000,0 | 493 284,30 | 430 107,90 | 87,2 | -12,6 |
| Транспорт | 0408 | 10 722 000,0 | 10 760 000,0 | 10 760 000,0 | 100 | +0,4 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 15 758 975,69 | 18 338 565,57 | 18 118 942,93 | 98,8 | +15,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 1 905 440,24 | 1 882 080,0 | 1 882 080,0 | 100,0 | -1,2 |
| **Итого** |  | **28 878 415,93** | **31 473 929,87** | **31 191 130,83** | **99,1** | **+8,0** |

В разрезе источников образования расходы сложились следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Источник**  **финансирования**  **расходов** | **Исполнено за 2022**  **(рублей)** | **2023 год** | | | | **Темп роста 2023 к 2022,**  **%** |
| **Уточненный план**  **(рублей)** | **Исполнено (рублей)** | **Уд. вес в общем объеме,%** | **%**  **исполнения** |
| Собственные средства | 15 660 651,68 | 24 589 424,23 | 24 369 801,59 | 78,1 | 99,1 | +55,6 |
| Межбюджетные трансферты областного бюджета | 5 783 675,96 | 5 034 505,64 | 4 971 329,24 | 16,0 | 98,7 | -14,0 |
| Межбюджетные трансферты бюджетов поселений Пучежского муниципального района | 1 660 387,0 | 1 850 000,0 | 1 850 000,0 | 5,9 | 100 | +11,4 |
| **Итого** | **23 104 714,64** | **31 473 929,87** | **31 191 130,83** | **100,0** | **99,1** | **+35,0** |

По разделу **0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» из плана** 493 284,30 руб. расходы составили 430 107,90 рублей, или 87,2 % к утвержденным плановым показателям, по сравнению с аналогичными показателями 2022 года (492 000,0 руб.) расходы уменьшились на 12,6 %.

Расходы по разделу осуществлялись в рамках следующих муниципальных программ:

1. **«Развитие сельского хозяйства в Пучежском муниципальном районе» -** 254 703 рубля, в том числе:

* на организацию и проведение сельскохозяйственных ярмарок из бюджета района направлено 78 803 рубля. Средства израсходованы в полном объеме. По сравнению с аналогичным периодом 2022 (84 338,0 руб.) расходы уменьшились на 6,6 %;
* на организацию и проведение мероприятий в сфере сельского хозяйства направлено 57 000 рублей. Средства израсходованы в полном объеме на уровне расходов 2022 (57 662 руб.);
* на предоставление субсидии сельскохозяйственным товаропроизводителям Пучежского муниципального района на увеличение поголовья КРС направлено 119 000 рублей. Средства израсходованы в полном объеме на уровне расходов 2022 (119 000 руб.);

1. «**Профилактика правонарушений и наркомании, обеспечение безопасности граждан на территории Пучежского муниципального района» -** 175 404,90 рублей, в том числе:

* на организацию мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных расходы осуществлены за счет субвенции областного бюджета – 175 404,90 рублей, или 100% к уточненному плану. По сравнению с 2022 годом расходы уменьшены на 24,1%. Отловлено 13 особей;
* в рамках программы предусмотрены расходы за счет средств областного бюджета на содержание сибиреязвенных скотомогильников, расположенного на территории Пучежского муниципального района в сумме 63 176,40 рублей. Потребность в расходовании средств, как и в предыдущие периоды, отсутствовала.

По разделу **0408 «Транспорт»** расходы составили 10 760 000 рублей, или 100 % к утвержденным плановым показателям. По сравнению с аналогичными показателями 2022 года (10 722 000 руб.) расходы увеличились на 0,4 %.

Расходы по разделу осуществлялись в рамках муниципальной программы **«Развитие транспортной системы в Пучежском муниципальном районе»** и направлены:

* на выплату субсидии на возмещение недополученных доходов организациям, предоставляющим транспортные услуги населению автомобильным транспортом на внутримуниципальных маршрутах Пучежского муниципального района. Получателем субсидии в полном объеме являлось МУП «Трансремсервис». Объем расходов составил 7 400 000 рублей. Расходы соответствуют уровню 2022 года;
* на приобретение автотранспорта для организации перевозок на внутримуниципальных маршрутах. Объем расходов составил 3 360 000 рублей - приобретена Газель на 16 мест для последующей передачи в хозяйственное ведение МУП «Трансремсервис».

По состоянию на 01.01.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По разделу **0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** расходы составили 18 118 942,93 рублей, или 98,8 % к утвержденным плановым показателям. По сравнению с аналогичными показателями 2022 года (15 758 975,69 руб.) расходы увеличились на 15 %.

Расходы по данному разделу в полном объеме осуществлялись в рамках муниципальной программы **«Развитие транспортной системы в Пучежском муниципальном районе»** и направлены:

В рамках основного мероприятия: ***«Приведение автомобильных дорог общего пользования местного значения в состояние, отвечающее требованиям и нормам»»:***

* на изготовление проектной документации на капитальный ремонт, ремонт дорог местного значения, проведение строительного контроля при осуществлении строительства, реконструкции и капитального ремонта дорог местного значения направлено 60 000 рублей, или 100 % плановых назначений. В рамках данного мероприятия выполнены работы по изготовлению смет на ремонт дорог:

В рамках основного мероприятия ***«Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения»:***

* на проектирование строительства (реконструкции), капитального ремонта, строительство (реконструкцию), капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения направлено 4 844 368,08 рублей, или 100% утвержденных плановых назначений.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование дороги** | **Вид работ** | **Протяженность км** | **Ширина,  м** | **Площадь,  кв. м** | **Стоимость объекта руб. коп.** |
| 1 | д. Крупино | содержание | 0,4 | 3,5 | 1400 | 414 013,34 |
| 2 | д. Борисенки | содержание | 0,4 | 3,5 | 1400 | 414 013,34 |
| 3 | д. Дубново ул. Советская | содержание | 0,240 | 3,5 | 840 | 248 996,98 |
| 4 | с. Кандаурово ул. Молодежная | содержание | 0,520 | 3,5 | 1820 | 535 679,18 |
| 5 | д. Дмитриево Большое  ул. Центральная | содержание | 0,5 | 3,5 | 1750 | 514 177,89 |
| 6 | д. Затеиха ул. Красных Зорь | содержание | 0,160 | 3,5 | 560 | 157 403,17 |
| 7 | д. Затеиха ул. Полевая | содержание | 0,100 | 3,5 | 350 | 98 376,35 |
| 8 | д. Затеиха ул. Нагорная | содержание | 0,060 | 3,5 | 210 | 59 026,81 |
| 9 | д. Затеиха ул. Ивановская | содержание | 0,100 | 3,5 | 350 | 98 376,35 |
| 10 | д. Затеиха ул. Заречная | содержание | 0,150 | 3,5 | 525 | 147 565,53 |
| 11 | д. Затеиха ул. Клубная | содержание | 0,100 | 3,5 | 350 | 98 376,35 |
| 12 | с. Зарайское ул. Советская | содержание | 0,090 | 3,5 | 315 | 90 954,54 |
| 13 | с. Зарайское  ул. Комсомольская | содержание | 0,100 | 3,5 | 350 | 101 061,71 |
| 14 | с. Сеготь ул. Приволжская | содержание | 0,500 | 3,5 | 1750 | 505 973,83 |
| 15 | д. Марищи  ул. Старая Марищенская | содержание | 0,550 | 3,5 | 1925 | 690 852,40 |
| 16 | д. Юшково- д. Дроздиха | содержани**е** | 0,128 | 3,5 | 448 | 669 520,29 |
|  | **ИТОГО:** |  |  |  | **14 343** | **4 844 368,08** |

Источником финансового обеспечения вышеуказанных работ является субсидия областного бюджета и софинансирование районного бюджета в размере 1% ;

* на предоставление иного межбюджетного трансферта сельским поселениям, входящим в состав Пучежского муниципального района, на решение вопросов местного значения, связанных с осуществлением дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов в границах муниципального района, осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов в границах муниципального района, и обеспечение безопасности дорожного движения на них, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществление дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации направлено 9 258 056 рубля, или 100 % к утвержденным плановым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 24 % в связи с увеличением доходов от акцизов по подакцизным товарам;
* на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения направлено 3 956 518,85 рублей, или 94,7 %. Средства освоены в неполном размере в связи с поступлением доходов от акцизов на подакцизные товары в последние дни декабря 2022. В рамках данного мероприятия оплачены работы по муниципальным контрактам по содержанию дорог местного значения:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование**  **автомобильной дороги** | **Площадь** | **Сумма**  **(руб. коп.)** |
| 1 | Дорога д. Юшково- д. Дроздиха | 448 кв.м. | 669 520,29 |
| 2 | а/д д. Льгово | 245 кв.м | 107 109,54 |
| 3 | а/д д. Стрелка Подлесная | 945 кв.м | 413 136,95 |
| 4 | а/д подъезд к д. Стрелка Подлесная | 1 176кв. м | 514 125,88 |
| 5 | а/д д. Затеиха пер Лухский | 595 кв.м. | 260 123,20 |
| 6 | а/д д. Затеиха ул. Больничная | 420 кв.м. | 183 616,42 |
| 7 | а/д д. Затеиха ул. Южная | 525 кв. м | 229 520,48 |
| 8 | а/д д. Затеиха ул. Новая | 213,5 кв.м | 93 338,40 |
| 9 | Устройство гофрированной трубы с. Сеготь |  | 470 471,04 |
|  | **Итого** |  | **3 189 523,98** |

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились в 1,8 раза за счет увеличения доходов от неиспользуемого остатка дорожного остатка в размере 1 970 071,23 рублей.

По разделу **0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»** расходы составили 1 882 080 рублей, или 100 % к утвержденным плановым показателям; по сравнению с аналогичными показателями 2022 года (1 905 440,24 руб.) расходы уменьшились на 1,2 %.

Расходы по разделу осуществлялись в рамках следующих муниципальных программ:

1. **«Развитие культуры и туризма в Пучежском муниципальном районе**» - **1 850 000 рублей**, из них:

* на осуществление части переданных муниципальному району полномочий Пучежского городского поселения на выполнение мероприятий по повышению туристического потенциала городского поселения (обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры) расходы составили 1 850 000 рублей, что составило 100 % утвержденного плана. Относительно расходов 2022 они уменьшились на 1,2 %. В рамках данного мероприятия функционировал Гостевой дом.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 отсутствует.

1. **«Экономическое развитие Пучежского муниципального района» - 32 080 рублей**, в том числе:

* на проведение конкурсов мастерства в сфере малого и среднего предпринимательства Пучежского района направлено 30 000 рублей, что составило 100 % утвержденного плана. Расходы соответствуют уровню расходов 2022 (30 000 руб.). В рамках мероприятия поощрены субъекты малого предпринимательства Пучежского района за новогоднее оформление объектов бытового обслуживания и торговли.
* на проведение областного Дня предпринимателя направлено 2 080,0 рублей, или 100% утвержденных плановых назначений. Расходы произведены на уровне 2022 года. В рамках мероприятия приобретены фоторамки.

**Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» за 2023 год составили 7 721 970,76 рубля при годовом уточненном плане 7 780 432,50 рубль, исполнение составило 99,2 %. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы уменьшились на 41,1 %.

Динамика исполнения расходов по разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** за 2021-2022 годы представлена в нижеследующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела** | **Код**  **раздела,**  **подраздела** | **Исполнено**  **2022**  **(рублей)** | **Утверждено**  **на 2023**  **(рублей)** | **Исполнено**  **за 2023**  **(рублей)** | **% исполнения к плановым показателям 2023** | **Темп роста 2023 к 2022,**  **%** |
| Жилищное  хозяйство | 0501 | 0 | 3 091 514,06 | 3 091 514,06 | 100 | - |
| Коммунальное  хозяйство | 0502 | 2 437 756,84 | 4 688 918,44 | 4 630 456,70 | 98,8 | 189,2 |
| Благоустройство | 0503 | 109 210,20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого |  | **2 546 967,04** | **7 780 432,50** | **7 721 970,76** | **99,2** | **303,8** |

В разрезе источников направления средств расходы сложились следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Источник**  **финансирования**  **расходов** | **Исполнено 2022**  **(рублей)** | **2023 год** | | | | **Темп роста 2023 к 2022, %** |
| **Утверждено**  **(рублей)** | **Исполнено**  **(рублей)** | **Удельный вес в общем объеме, %** | **% исполнения** |
| Собственные средства | 2 236 898,75 | 7 780 432,50 | 7 721 970,76 | 100 | 99,2 | 345,2 |
| Межбюджетные трансферты  областного бюджета | 310 068,29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Итого** | **2 546 967,04** | **7 780 432,50** | **7 721 970,76** | **100** | **99,2** | **345,2** |

По разделу **0501 «Жилищное хозяйство» расходы** составили 3 091 514,06 рублей, или 100 % к утвержденным плановым назначениям.

Расходы по разделу осуществлялись в **рамках муниципальной программы «Совершенствование местного самоуправления Пучежского муниципального района».** Средства бюджета направлены на предоставление субсидии Пучежскому городскому поселению на снос аварийных жилых домов в рамках реализации мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда. На условиях софинансирования из бюджета Пучежского городского поселения осуществлены следующие мероприятия:

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  мероприятия | Утверждено | Исполнено всего | Исполнено за счет бюджета Пучежского **муниципального** района | Исполнено за счет бюджета Пучежского **городского** поселения |
| 1. Снос аварийного многоквартирного дома, расположенного по адресу: |  |  |  |  |
| - Ивановская область, г.Пучеж, ул. Гоголя, д.4 | 1 192 357,74 | 1 192 357,74 | 685 248,0 | 507 109,74 |
| - Ивановская область, г.Пучеж, ул. Заречная д.5 | 1 399 607,95 | 1 399 607,95 | 804 354,69 | 595 253,26 |
| - Ивановская область, г.Пучеж, ул. Павла Зарубина, д.16 | 522 632,70 | 522 632,70 | 300 357,01 | 222 275,69 |
| - Ивановская область, г.Пучеж, ул. Павла Зарубина, д.18 | 433 501,94 | 433 501,94 | 249 133,56 | 184 368,38 |
| - Ивановская область, г.Пучеж, ул. Островского, д.19 | 1 053 919,46 | 1 053 919,46 | 605 687,51 | 448 231,95 |
| 1. Работы по ликвидации (снос) построек, расположенных на прилегающей территории домов, признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации по адресу: Ивановская область г. Пучеж ул. Гоголя д.4, ул. Л. Левиковой д. 12/26, ул. Заречная д.5, ул. П. Зарубина д.16 | 305 005,97 | 305 005,97 | 301 955,91 | 3 050,06 |
| 1. разработка проекта организации демонтажа (сноса) аварийных домов в г. Пучеж по ул. Павла Зарубина д.4, ул. Островского д.23/9, ул. Заречная д.7 ул. Островского д.21/8, ул. Калинина д.4 | 146 239,78 | 146 239,78 | 144 777,38 | 1 462,40 |
| Итого | 5 053 265,54 | 5 053 265,54 | 3 091 514,06 | 1 961 751,48 |

По разделу **0502 «Коммунальное хозяйство»** расходы составили 4 630 456,70 рублей, или 98,8 % к утвержденным плановым назначениям (4 688 918,44 руб.); по сравнению с аналогичными показателями 2022 года расходы увеличились на 189,2 % (2 437 756,84 руб.).

Расходы по разделу осуществлялись в рамках муниципальных программ:

**1) «Газификация Пучежского муниципального района».** Средства былинаправлены на выполнение следующих мероприятий:

* на проведение мероприятий по функционированию станций катодной защиты газопроводов, находящихся в собственности Пучежского муниципального района – 90 372,97 рублей, или 85,4 % от утвержденных плановых показателей. Средства освоены в неполном объеме в связи с отсутствием возможности заключить дополнительное соглашение на уменьшение суммы договора по фактическому потреблению электроэнергии. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 7 %. Расходы произведены исходя из фактической потребности.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2024 отсутствует;

* на организацию технического обслуживания газопроводов, сооружений на них, газового оборудования и оказание услуг аварийно-диспетчерской службы – 1 433 086,44 рублей, или 100 % от утвержденных плановых показателей. По сравнению с аналогичными показателями 2022 года расходы увеличились на 78,3% в связи с расходами по обслуживанию газопроводов, расположенных на фасадах многоквартирных домов в сумме 288 725,41 рублей. Расходы произведены в рамках исполнения исполнительного листа по иску ООО «Управдом». Расходы по оплате госпошлины составили 8 755 рублей. Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2024 отсутствует;
* на выполнение иных мероприятий, связанных с газификацией, расходы составили 2 000 000 рублей, или 100% утвержденных плановых назначений. В рамках данного мероприятия разработана проектная документация на установку выносных котлов наружного применения для отопления МКД в с. Илья Высоково. Проведена государственная экспертиза проекта. В 2022 году расходы по данному направлению отсутствовали.
* на выполнение мероприятий по функционированию блочно-модульной котельной МОУ Затеихинская школа расходы составили 1 106 997,29 рублей, или 96,3 % от плановых назначений 2023 года. По сравнению с аналогичными показателями 2022 года расходы уменьшились на 9,5 %, в связи с уменьшением потребления газа.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2024 отсутствует.

**Раздел 0700 «Образование»**

Расходы по разделу «Образование» за 2023 год составили 170 188 285,84 рубля при годовом уточненном плане 171 662 477,01 рубля, что составило 99,1 %. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 0,9 %.

Динамика исполнения расходов по разделу **«Образование»** за 2022-2023 годы представлена в нижеследующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **подраздела** | **РП** | **Исполнено**  **за 2022**  **(рублей)** | **Уточненный план на 2023**  **(рублей)** | **Исполнено**  **за 2023**  **(рублей)** | **% испол-нения к плановым показа-телям 2022** | **Темп роста 2023 к 2022, %** |
| Дошкольное образование | 0701 | 55 682 666,22 | 53 006 719,18 | 52 652 499,91 | 99,3 | -5,4 |
| Общее образование | 0702 | 77 471 508,93 | 86 408 871,11 | 85 460 301,30 | 98,9 | +10,3 |
| Дополнительное образование детей | 0703 | 27 734 172,19 | 23 981 535,89 | 23 812 686,48 | 99,3 | -14,1 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 0705 | 72 424,00 | 99 413,0 | 99 413,0 | 100 | +37,3 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 0707 | 968 816,04 | 405 442,86 | 405 442,86 | 100 | -58,2 |
| Другие вопросы в области образования | 0709 | 6 689 288,70 | 7 760 494,97 | 7 757 942,29 | 99,9 | +16,0 |
| **Итого** |  | **168 618 876,08** | **171 662 477,01** | **170 188 285,84** | **99,1** | **+0,9** |

В разрезе источников направления средств расходы сложились следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Источник**  **финансирования**  **расходов** | **Исполнено**  **за 2022**  **(рублей)** | **2023 год** | | | | **Темп роста 2023 к 2022, %** |
| **Утверждено (рублей)** | **Исполнено**  **(рублей)** | **Удельный вес в общем объеме, %** | **% исполнения** |
| Собственные средства | 85 800 580,08 | 83 539 225,40 | 82 952 165,46 | 48,7 | 99,3 | -3,3 |
| Межбюджетные трансферты областного бюджета | 82 620 565,72 | 87 923 251,61 | 87 036 120,38 | 51,2 | 99,0 | +5,3 |
| Межбюджетные трансферты бюджетов поселений Пучежского муниципального района | 197 730,28 | 200 000,0 | 200 000,0 | 0,1 | 100,0 | +1,1 |
| **Итого** | **168 618 876,08** | **171 662 477,01** | **170 188 285,84** | **100,0** | **99,1** | **0,9** |

По разделу **0701 «Дошкольное образование»** расходы составили 52 652 499,91 рублей, или 99,3 % от плановых назначений. По сравнению с аналогичными показателями за 2022 год расходы уменьшились на 5,4 %. Расходы по разделу осуществлялись в рамках муниципальной программы **«Развитие образования Пучежского муниципального района».**

Средства были направлены на следующие мероприятия:

* на обеспечение функционирования муниципальных дошкольных образовательных организаций:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Направление расхода | Исполнено 2022 год | Уточненный план на 2023 год | Исполнено за 2023 год | % исполнения | Темп роста к 2022, % | Примечание |
| Фонд оплаты труда | 7 245 193,15 | 7 931 735,21 | 7 931 735,21 | 100 | +9,5 | Рост МРОТ, индексация на 9,1 % |
| Прочая закупка, товаров, работ, услуг | 2 375 624,95 | 2 403 911,70 | 2 402 472,86 | 99,9 | +1,1 | Индексация расходов |
| Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества | 227 496,85 | 443 430,59 | 443 430,59 | 100 | +94,9 | Проведение технического осмотра здания ДДУ № 4 «Ладушки» |
| Закупка энергетических ресурсов | 5 448 898,96 | 4 949 545,93 | 4 905 928,56 | 99,1 | -10,0 | Снижение потребления энергоресурсов |
| Иные бюджетные ассигнования | 105 346,47 | 101 153,90 | 101 153,90 | 100 | -4,0 | Уменьшение налогооблагаемой базы по налогу на имущество |
| **Итого** | **15 402 560,38** | **15 829 777,33** | **15 784 718,12** | **99,7** | **+2,8** |  |

По состоянию на 01.01.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует;

* на обеспечение полноценным питанием воспитанников муниципальных дошкольных образовательных организаций из районного бюджета направлено 5 076 582,09 рублей, или 98,4 % утвержденных плановых значений (5 173 663 руб.). По сравнению с аналогичными показателями за 2022 год (5 062 427,74 руб.) расходы увеличились на 0,3 %. Средняя стоимость детодня сложилась в размере 102,03 рубля.

По состоянию на 01.01.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует;

* на выполнение мероприятий, направленных на финансовое обеспечение государственных гарантий, реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и возмещение затрат на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, на учебники и учебные, учебно-наглядные пособия, технические средства обучения, игры, игрушки (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) расходы составили 22 099 781 рублей, или 99,3 % утвержденных плановых назначений. На выплату заработной платы и начисления на оплату труда направлено 22 118 727 рублей, на закупку товаров, работ, услуг – 131 028 рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 10,3 % в связи с увеличением МРОТ, ростом средней заработной платы педагогов, индексации окладов на 9,1% с 01.10.2023 г. Субвенция освоена в не полном объеме в связи с уменьшением воспитанников в Летневском ДДУ;
* на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций расходы составили 157 894,74 рублей, или 100 % уточненных плановых назначений. В рамках выполнения Закона Ивановской области «О наказах избирателей» приобретен интерактивный комплекс. За счет межбюджетного трансферта областного бюджета расходы составили 150 000 рублей. В 2022 году на укрепление материально-технической базы было направлено 315 789,48 рублей.
* 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 расходы составили 160 445 рублей, или 100 % уточненных плановых показателей. По сравнению с аналогичными показателями 2022 года (122 404 руб.) расходы увеличились на 31,1 % в связи с увеличением количества вышеуказанной категории детей до 5;
* на капитальный ремонт объектов дошкольного образования в рамках реализации социально значимого проекта "Создание безопасных условий пребывания в дошкольных образовательных организациях" направлено 9 373 075,96 рублей, или 99,2 % плановых назначений (9 451 184,11 рубля). В рамках данного мероприятия выполнены следующие виды работ:

1. ДДУ № 1 «Ромашка»:

- замена дверей - 242 346,54 рубля;

2. ДДУ № 4 «Ладушки»:

- замена оконных блоков – 882 183,24 рублей,

- замена дверей - 139 096,44 рублей;

3. ДДУ № 6 «Колокольчик»:

- ремонт фасада, замена окон – 7 199 084,74 рубля,

- замена дверей – 491 486,09 рублей,

4. МКДОУ «Ромашка» с. Сеготь:

- ремонт фундамента – 418 878,91 рублей.

В 2022 году на эти цели было направлено 9 446 039,90 рублей.

По разделу **0702 «Общее образование»** расходы составили 85 460 301,30 рублей, или 98,9 % от плановых назначений (86 408 871,11 руб.). По сравнению с аналогичными показателями за 2022 год (77 471 508,93 руб.) расходы увеличились на 10,3 %. Расходы по разделу осуществлялись в рамках муниципальной программы **«Развитие образования Пучежского муниципального района»,** из них:

* на обеспечение функционирования муниципальных образовательных организаций в сфере общего образования расходы составили 31 064 168,57 рублей, или 98,2 % уточненных плановых назначений (31 952 174,87 руб.).

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Направление расхода** | **Исполнено за 2022 год** | **Уточненный план на 2023 год** | **Исполнено за 2023 год** | **% исполнения** | **Темп роста к 2022, %** | **Примечание** |
| Фонд  оплаты труда | 8 388 318,46 | 9 211 773,27 | 9 211 397,75 | 99,9 | +9,8 | Рост МРОТ, индексация расходов, |
| Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества | 0 | 931 270,11 | 931 270,11 | 100 | - |  |
| Прочая закупка, товаров, работ, услуг | 8 646 074,16 | 9 640 888,20 | 9 568 962,33 | 99,3 | +10,7 | Индексация расходов, наличие расходов разового характера |
| Закупка энергетических ресурсов | 13 335 493,41 | 11 700 189,53 | 11 562 204,51 | 98,8 | -13,3 | Экономия |
| Иные бюджетные ассигнования | 192 581,04 | 180 650,0 | 180 650,0 | 100 | -6,2 | Снижена налогооблагаемая база |
| **Итого** | **30 562 467,07** | **31 664 771,11** | **31 454 484,70** | **99,3** | **+2,9** |  |

По состоянию на 01.01.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует;

* на присмотр и уход за детьми в части питания детей образовательного учреждения направлено 3 245 139,13 рублей или 98,1% плановых назначений. По сравнению с аналогичными показателями 2022 года (2 915 295,50 руб.) расходы увеличились на 11,3 %. Расходы произведены за счет доходов от оказания платных услуг;
* на выполнение мероприятий, направленных на возмещение затрат на финансовое обеспечение получения дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр и игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) расходы составили 37 452 243,21 рублей, или 100%, в том числе: на фонд оплаты труда - 36 642 507,95 рублей, на закупку товаров, работ, услуг – 809 735,36 рубля. По сравнению с аналогичными показателями 2022 года (34 880 839,28 руб.) расходы увеличились на 7,4 %;
* на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций направлено 3 600 695,30 рубля или 98,1 % уточненных плановых назначений. Расходы сложились с ростом на 2,2% к уровню 2022 г (3 524 908,92 руб.);
* на 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 направлено 723 737,82 рублей, или 98,6% плановых назначений в объеме 734 328 рублей. Выплата произведена за фактически отработанное время, начиная с 01.09.2023.
* на предоставление ежемесячных муниципальных выплат молодым специалистам муниципальных образовательных организаций расходы составили 153 626,46 рублей, или 100 % уточненного кассового плана. Выплата производилась 3 специалистам за фактически отработанное время. В 2022 году выплата производилась 4 педагогам и расходы по данному мероприятию составили 131 768,13 рублей;
* на проведение внешкольных мероприятий направлено 263 800 рублей, что составило 98,1 % от утвержденных плановых показателей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 79,7 % в связи с отменой ограничений на проведение массовых мероприятий в период распространения новой коронавирусной инфекции;
* на обеспечение горячим питанием обучающихся из малообеспеченных семей, из многодетных семей, детей-инвалидов, детей, находящихся под опекой, состоящих на учете в противотуберкулезном диспансере, детей, находящихся в трудной жизненной ситуации расходы составили 1 278 084,0 рублей, или 99,7 %. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 27,8 % в связи с увеличением стоимости 1 детодня питания. Горячее питание получили 182 обучающихся;
* на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях расходы составили 3 605 987,48 рублей, или 90,2 % уточненных плановых назначений, в том числе за счет субсидии областного бюджета направлено 3 592 751,05 рубля, за счет собственных средств – 13 236,43 рублей. Средства освоены в неполном объеме в связи с болезнью обучающихся. По сравнению с аналогичным периодом 2022 расходы увеличились на 13,1 %;
* на осуществление переданных органам местного самоуправления государственных полномочий Ивановской области по предоставлению бесплатного горячего питания обучающимся, получающим основное общее и среднее общее образование в муниципальных образовательных организациях, из числа детей 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 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 направлено 71 070,28 рубля, или 27,2 % уточненных плановых назначений (261 740,16 рубля). Расходы произведены по фактической потребности. Питание предоставлялось 10 обучающимся;
* на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений направлено 894 727,37 рубля, или 99,9 % утвержденных плановых назначений. За счет субсидии областного бюджета расходы составили 849 991 рубль. В рамках данного мероприятия выполнено следующий ремонт:

- в МОУ Лицей г. Пучеж приобретена музыкальная аппаратура – 526 315,79 рублей;

- в МОУ Пучежская гимназия приобретено 2 проектора, 2 ноутбука, 2 принтера - 315 780 рублей;

- в МОУ Сеготская школа приобретен холодильник – 52 631,58 рублей.

* на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях (Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятия физической культурой и спортом) направлено 2 503 172,02 рубля или 100% уточненных плановых назначений, из них расходы за счет субсидии областного бюджета составили 2 502 919,20 рублей. Произведен ремонт спортивного зала Пучежской гимназии. Расходы произведены в рамках Федерального проекта «Успех каждого ребенка». В рамках реализации проекта дополнительно произведены расходы за счет бюджета Пучежского муниципального района в сумме 810 555,98 рублей;
* на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях направлено 213 533,43 рубля, или 100% уточненных плановых назначений. Расходы произведены в трех общеобразовательных учреждениях ( МОУ Лицей г. Пучеж, Пучежская гимназия, МОУ «Сеготская школа»).

По разделу **0703 «Дополнительное образование детей»** расходы составили 23 812 686,48 рублей, или 99,3 % от плановых назначений (23 981 535,89 руб.).

По сравнению с аналогичными показателями 2022 года расходы уменьшились на 14,1 %. Расходы по разделу осуществлялись в рамках следующих муниципальных программ:

**1) «Культура Пучежского муниципального района» - 9 165 548,52 рублей,** в том числе:

* на обеспечение функционирования учреждения дополнительного образования детей в сфере искусства на базе МУ ДО Пучежская детская школа искусств расходы составили:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Направление**  **расхода** | **Исполнено**  **за**  **2022 год** | **Уточненный план на 2023 год** | **Исполнено**  **за 2023 год** | **% исполнения** | **Темп роста к 2022, %** | **Примечание** |
| Фонд оплаты труда | 4 509 513,31 | 4 480 041,73 | 4 453 452,52 | 99,4 | -1,2 | Вакансия  педагога |
| Прочая закупка, товаров, работ, услуг | 902 003,41 | 766 532,82 | 753 703,15 | 98,3 | -16,4 | В 2022 г. работы разового характера-текущий ремонт кровли |
| Закупка энергетических ресурсов | 843 796,74 | 834 625,45 | 819 439,86 | 98,1 | -2,9 | Уменьшение потребления энергоресурсов |
| Иные бюджетные ассигнования | 41 419,0 | 69 977,84 | 69 977,84 | 100 | +69,0 | Оплата налогов за 4 квартал 2023 |
| **Итого** | **6 296 732,46** | **6 151 177,84** | **6 096 573,07** | **99,4** | **-3,2** |  |

По состоянию на 01.01.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует;

* на поэтапное доведение средней заработной платы педагогическим работникам МУ ДО Пучежская детская школа искусств до средней заработной платы учителей в Ивановской области направлены средства в объеме 3 068 975,45 рубля, или 100 % от утвержденных плановых назначений, из них за счет межбюджетного трансферта областного бюджета – 2 915 526,68 рублей, за счет собственных средств – 153 448,77 рубля. По сравнению с аналогичным показателями 2022 года расходы увеличились на 64,3 % за счет увеличения субсидии областного бюджета.

За 2023 год средняя заработная плата педагогических работников составила 34,2 тыс. рублей.

**2) «Развитие образования Пучежского муниципального района» - 6 804 332,98 рублей,** в том числе:

* на обеспечение функционирования учреждения дополнительного образования на базе МУ ДО Центр детского творчества г. Пучеж расходы составили 2 395 468,71 рублей, что соответствует уровню 2022 года;
* на поэтапное доведение средней заработной платы педагогических работников МУ ДО Центр детского творчества г. Пучеж до средней заработной платы учителей в Ивановской области направлено 1 508 906,55 рубля, из них за счет средств областного бюджета – 1 146 768,98 рублей, за счет собственных средств – 362 137,57 рубля. Плановые показатели исполнены на 100%. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 71,6 % за счет увеличения субсидии областного бюджета.

Средняя заработная плата педагогических работников МУ ДО Центр детского творчества г. Пучеж составила 34,1 тыс. рублей;

* на обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей направлено 2 754 394,56 рубля, или 98,1 % утвержденных плановых назначений. В рамках данного мероприятия осуществлялось финансирование МУ ДОД Центр детского творчества в сумме 2 244 116,16 руб. и МУ ДОД Детско-юношеский центр 510 278,40 рублей. Иные учреждения, оказывающие услуги в сфере дополнительного образования детей, соглашения не заключали;
* на выполнение иных мероприятий, направленных на реализацию муниципальной программы в части функционирования бюджетных образовательных учреждений направлено 40 300 рублей, или 40% утвержденных плановых назначений. В рамках данного мероприятия произведены расходы, которые не включены в норматив на выполнение муниципального задания и имеют разовый характер;
* на укрепление материально-технической базы МУ «Центр детского творчества г. Пучеж» направлено 105 263,16 рублей или 100% утвержденных плановых назначений. Приобретен ноутбук.

**3)** **«Развитие физической культуры и спорта в Пучежском муниципальном районе» - 7 842 804,98 рубля,** из них:

* на обеспечение деятельности муниципальных учреждений в сфере физической культуры и спорта на базе МУ ДО Детско-юношеский центр г. Пучеж расходы составили 5 564 641,12 рублей;
* на мероприятия по поэтапному доведению средней заработной платы педагогическим работникам МУ ДО Детско-юношеский центр г. Пучеж до средней заработной платы учителей в Ивановской области доведены бюджетные средства в объеме 1 952 984,38 рублей, или 100 % утвержденных плановых назначений. За счет средств областного бюджета расходы составили 1 146 768,98 рублей, за счет собственных средств - 362 137,57 рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 42,6 % (1 369 615,47 рублей) за счет увеличения в 2023 субсидии областного бюджета. Средняя заработная плата педагогов составила 36,1 тыс. рублей, что составило 100 % установленного целевого показателя;
* на реализацию мероприятий по укреплению материально-технической базы образовательных учреждений направлено 315 789,48 рубля, или 100 % утвержденных плановых назначений. За счет средств областного бюджета расходы составили 300 000,0 рублей, за счет собственных средств – 15 789,48 рубля. В рамках реализации мероприятия приобретен спортивный инвентарь на сумму 27 854,48 рублей, узел учета тепла системы отопления- 287 935 рублей.
* на выполнение иных мероприятий, направленных на реализацию муниципальной программы в части функционирования бюджетных образовательных учреждений направлено 9 390 рублей, или 100% утвержденных плановых назначений. В рамках данного мероприятия произведены расходы, которые не включены в норматив на выполнение муниципального задания и имеют разовый характер;

По разделу **0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»** расходы составили 99 413 рублей, или 100 % от плановых назначений. По сравнению с аналогичными показателями за 2022 год расходы уменьшились на 8,5 %.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела** | **Код**  **раздела,**  **подраз-дела** | **Исполнено**  **за 2022**  **(рублей)** | **Уточненный план на 2023**  **(рублей)** | **Исполнено за 2023**  **(рублей)** | **% исполнения к плановым показателям 2022** | **Темп роста 2023 к 2022, %** |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 0705 | 72 424,00 | 99 413,00 | 99 413,00 | 100,00 | +37,3 |

Расходы по разделу осуществлялись в рамках следующих муниципальных программ:

1. **«Развитие образования Пучежского муниципального района» - 67 013 рублей,** в том числе:

* на повышение квалификации работников, подготовка, переподготовка кадров направлено 67 013,0 рублей, или 100 % утвержденных плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 3,6 %. Обучение прошли 68 специалистов.

1. **«Совершенствование местного самоуправления** **в Пучежском муниципальном районе» – 32 400,0 рублей,** в том числе:

* на повышение квалификации муниципальных служащих направлено 32 400,0 рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года расходы увеличились в 4,2 раза. Обучение прошли 6 специалистов.

По разделу **0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»** расходы составили 405 442,86 рублей, или 100 % от плановых назначений. По сравнению с аналогичными показателями за 2022 год расходы уменьшились на 58,2 %.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела** | **Код**  **раздела,**  **подраз-дела** | **Исполнено**  **за 2022 год**  **(рублей)** | **Уточненный план на 2023 (рублей)** | **Исполнено за 2023**  **(рублей)** | **%**  **испол-нения** | **Темп роста 2023 к 2022, %** |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 0707 | 968 816,04 | 405 442,86 | 405 442,86 | 100 | -58,2 |

Расходы по разделу осуществлялись в рамках муниципальной программы **«Развитие образования Пучежского муниципального района»** и направлены:

* на осуществление части переданных муниципальному району полномочий Пучежского городского поселения на решение вопросов местного значения по организации мероприятий по работе с детьми и молодежью, поддержке детских организаций и объединений направлено 200 000 рублей, или 100 % утвержденных плановых назначений. По сравнению с аналогичными показателями 2022 расходы увеличились на 1,1 % ;
* на организацию временной занятости несовершеннолетних граждан направлено 205 442,86 рублей, поддержку получили 97 человек. По сравнению с аналогичными показателями 2022 расходы увеличились на 8,5 %.
* Расходы на организацию отдыха и оздоровление детей с 2023 года отражаются по разделу 0709 «Другие вопросы в области образования».

По разделу **0709 «Другие вопросы в области образования»** расходы составили 7 757 942,29 рублей, или 99,9 % от плановых назначений (7 760 494,97 руб.). По сравнению с аналогичными показателями за 2022 расходы увеличились на 14,3 % (5 850 447,18 руб.).

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование подраздела** | **Код раздела,**  **подраз-дела** | **Исполнено**  **за 2022 год**  **(рублей)** | **Уточненный план на 2023**  **(рублей)** | **Исполнено за 2023**  **(рублей)** | **%**  **испол-**  **нения**  **2023** | **Темп**  **роста**  **2023**  **к 2022,**  **%** |
| Другие вопросы в области образования | 0709 | 5 850 447,18 | 6 708 781,68 | 6 689 288,70 | 99,7 | +16,0 |

Расходы по разделу осуществлялись в рамках таких муниципальных программ, как:

1. **«Развитие образования Пучежского муниципального района» - 5 252 063,81 рублей,** в том числе:

* на организацию целевой подготовки педагогов для работы в муниципальных образовательных организациях Пучежского муниципального района направлено 50 596,0 рублей, или 100 % утвержденных плановых назначений. По сравнению с аналогичным показателем 2022 года расходы уменьшились в 3 раза. Обучение проходил 1 студент. В связи с окончанием срока обучения оплата осуществлена за 1 семестр. Учитель преподает в МОУ Лицей г. Пучеж историю и обществознание;
* на организацию отдыха и оздоровления детей - 199 999 ,99 рублей, или 100 % уточненных кассовых показателей. Расходы произведены на уровне 2022 по разделу 0707 «Молодежная политика» (199 077,11 рублей). Средства направлены на подготовку летних школьных лагерей (аккарицидная обработка мест нахождения детей, проверка и ремонт технологического оборудования, приобретение моющих средств, фильтров для воды).
* на организацию питания детей в лагерях дневного пребывания расходы составили 388 395 рублей, или 100 % утвержденных плановых назначений. За счет средств областного бюджета направлено 368 550 рублей, за счет собственных средств – 19 845,0 рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 8,9 % (388 395 руб.), так как расходы производились по разделу 0707 «Молодежная политика». Путевки в лагерь получили 137 человек, стоимость питания составила 135 рублей в день;
* на осуществление переданных государственных полномочий по организации двухразового питания в лагерях дневного пребывания детей-сирот и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации из областного бюджета направлено 28 350 рублей, или 100 % плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 8,9 % . Путевки получили 10 человек;
* на обеспечение функционирования Муниципального учреждения по обслуживанию муниципальных учреждений Пучежского муниципального района Ивановской области затрачено 4 584 722,82 рубля, исполнение годовых плановых назначений составило 99,9 %, из них:

- на оплату труда направлено 3 683 035 рубля - рост к 2022 году составил 10,2 % за счет индексации фонда заработной платы с 01.08.2022 на 15%, 01.10.2023 на 9,2 % (план на 2022 - 3 683 035 руб.),

- на закупку товаров, работ, услуг – 895 687,82 рубля, рост на 11 % (806 950,16 руб.) за счет увеличения расходов на обслуживание автобуса.

- на иные расходы – 6 000 рублей, расходы произведены на уровне 2022.

По состоянию на 01.01.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует;

1. **«Совершенствование местного самоуправления Пучежского муниципального района» - 2 505 878,48 рублей:**

* на руководство и управление в сфере установленных функций (содержание органов местного самоуправления) расходы составили 2 505 878,48 рубля, или 99,9 % утвержденных плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2022 (2 365 945,80 рубля) расходы увеличились на 5,9%. Увеличение расходов связано с индексацией фонда оплаты труда с 01.10.2023 на 9,2%, с учетом двух вакансий специалистов в Отделе образования и делам молодежи, индексацией расходов на товары, работы, услуги. На оплату труда направлено 2 405 828,24 рубля, на закупку товаров, работ, услуг – 91 012,24 рубля, на иные расходы – 9 038,0 рубля.

По состоянию на 01.01.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

**Раздел 0800 « Культура и кинематография»**

Расходы в полном объеме утверждены по разделу **08 01** **«Культура»** исоставили 38 930 119,14 рублей, или 99,9 % к утвержденным плановым показателям. По сравнению с аналогичными показателями 2022 года (35 023 492,42 руб.) расходы увеличились на 11,2 %. Основной причиной увеличения расходов является индексация расходов на содержание учреждений культуры и увеличение субсидии областного бюджета на поэтапное доведение средней заработной платы работников культуры.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **подраздела** | **Код раздела,**  **подраз-дела** | **Исполнено**  **за 2022**  **(рублей)** | **Уточненный план**  **на 2023**  **(рублей)** | **Исполнено**  **за 2023**  **(рублей)** | **% исполнения к плановым показателям**  **2023** | **Темп роста 2023 к 2022, %** |
| **Культура** | **0801** | **35 023 492,42** | **38 977 177,36** | **38 930 119,14** | **99,9** | **+11,2** |

Расходы по разделу осуществлялись в рамках муниципальной программы **«Культура Пучежского муниципального района»:**

* на организацию культурно-досугового обслуживания населения предусмотрено 20 865 422,66 рублей. Расходы осуществлены в плане (20 865 422,66 руб.) за счет иных межбюджетных трансфертов поселений Пучежского муниципального района на осуществление переданных полномочий по решению вопросов местного значения в сфере культуры и средств бюджета Пучежского муниципального района:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование источника** | **Исполнено**  **за 2022**  **(рублей)** | **Уточненный план на 2023**  **(рублей)** | **Исполнено**  **за 2023**  **(рублей)** | **% исполнения к плановым показателям 2022** | **Темп роста 2023 к 2022, %** |
| Бюджет Пучежского муниципального района | 76 243,70 | 421 285,54 | 421 285,54 | 100 | **+452,6** |
| Бюджет Пучежского городского поселения | 9 964 705,89 | 11 271 896,99 | 11 271 896,99 | 100 | **+13,1** |
| Бюджет Затеихинского сельского поселения | 1 372 185,03 | 1 242 109,20 | 1 242 109,20 | 100 | **-9,5** |
| Бюджет Илья-Высоковского сельского поселения | 2 731 428,36 | 3 248 386,65 | 3 248 386,65 | 100 | **+18,9** |
| Бюджет Мортковского сельского поселения | 1 417 517,56 | 1 621 130,91 | 1 621 130,91 | 100 | **+14,4** |
| Бюджет Сеготского сельского поселения | 2 735 596,67 | 3 030 613,37 | 3 030 613,37 | 100 | **+10,8** |
| **Итого** | **18 297 677,21** | **20 865 422,66** | **20 865 422,66** | 100 | **+14,0** |

По сравнению с аналогичным периодом 2022 расходы увеличились на 14 %, в абсолютных значениях отклонение составило 2 567 745,45 рубль. Рост расходов связан с увеличением иных межбюджетных трансфертов поселений района и ростом размера минимальной оплаты труда.

* на поэтапное доведение средней заработной платы работников культурно - досугового учреждения района расходы составили 4 340 862,03 рубля, или 100 % от утвержденных плановых назначений, в том числе за счет средств областного бюджета - 4 123 818,93 рублей. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 9,6%. Средняя заработная плата работников МБУК «Централизованная клубная система Пучежского муниципального района» составила 25,1 тыс. рублей;
* на организацию библиотечного обслуживания населения за отчетный период направлено 7 032 591,62 рублей, или 100 % от уточненных плановых назначений (7 032 601,60 руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2022 расходы увеличились на 5,9 % (6 639 784,26 руб.). Расходы осуществлялись за счет собственных средств (2 519 972,02 руб.) и иного межбюджетного трансферта Пучежского городского поселения (4 512 619,60 руб.).

По состоянию на 01.01.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует;

* на поэтапное доведение средней заработной платы работников библиотечной системы доведено 2 909 403,77 рубля, или 100 % от утвержденных плановых назначений, в том числе за счет средств областного бюджета 2 763 933,58 рубля, бюджета Пучежского городского поселения - 72 143,98 рублей, бюджета Пучежского муниципального - 73 326,21 рубль. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 14,4%. Средняя заработная плата работников МБУК «Централизованная библиотечная система Пучежского муниципального района» составила 31,5 тыс. рублей;
* на комплектование книжного фонда библиотек расходы составили 37 343 рубля, или 100 % плановых показателей, в том числе за счет областного бюджета – 35 475 руб., за счет бюджета Пучежского городского поселения – 1 868 рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 расходы уменьшились на 26,7 % (48 383,16 руб.) за счет уменьшения субсидии областного бюджета;
* на обеспечение функционирования МБУК Краеведческий музей направлено 2 659 687,68 рублей, или 98,3 % от утвержденных плановых показателей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 расходы увеличились на 4,3 %, в связи с индексацией расходов.

По состоянию на 01.01.2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует;

* на реализацию мероприятий по поэтапному доведению средней заработной платы работников культуры МБУК Краеведческий музей расходы составили 556 308,38 рубля, или 100% к утвержденным плановым показателям, в том числе субсидия областного бюджета составила 528 492,96 рубля. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 8%. Средняя заработная плата работников МБУК Краеведческий музей составила 32,8 тыс. рублей;
* на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры в 2023 году средства не выделялись. В 2022 году расходы составили 315 789,47 рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 300 000,0 рублей.
* На функционирование модельной библиотеки направлено 528 500 рублей за счет межбюджетного трансферта Пучежского городского поселения. В рамках мероприятия оформлена подписка на периодические издания, приобретена детская художественная литература, оплачены услуги интернет. По сравнению с 2022 годом расходы увеличились в 6,7 раза в связи с выполнением гарантийных обязательств муниципалитета в рамках создания модельной библиотеки в 2021 году.

**Раздел 10 00 «Социальная политика»**

Расходы по разделу «Социальная политика» за 2023 год составили 7 605 740,23 рубль при годовом уточненном плане 7 937 076,36 рубля, что составило 95,8 %. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года расходы увеличились на 25,9 %.

Динамика исполнения расходов по разделу **«Социальная политика»** за 2022-2023 годы представлена в нижеследующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **подраздела** | **Код**  **раздела,**  **подраз-дела** | **Исполнено за 2022**  **(рублей)** | **2023 год** | | | **Темп роста 2023 к 2022, %** |
| **Уточненный план**  **(рублей)** | **Исполнено**  **(рублей)** | **% испол-нения** |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 1 647 079,59 | 1 772 372,20 | 1 772 372,20 | 100,0 | +7,6 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 2 137 527,00 | 2 832 051,60 | 2 832 051,60 | 100,0 | +32,5 |
| Охрана семьи и детства | 1004 | 1 899 008,82 | 2 963 152,56 | 2 631 816,43 | 88,0 | +38,6 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 1006 | 359 000,0 | 369 500,0 | 369 500,0 | 100,0 | +2,8 |
| **Итого** |  | **6 042 615,41** | **7 937 076,36** | **7 605 740,23** | **95,8** | **+25,9** |

По разделу **10 01 «Пенсионное обеспечение»** расходы осуществлялись в рамках муниципальной программы **«Совершенствование местного самоуправления в Пучежском муниципальном районе» и** составили 1 772 372,20 рублей, или 100 % утвержденных плановых назначений. Средства были направлены на пенсионное обеспечение муниципальных служащих, вышедших на заслуженный отдых. Количество получателей на 31.12.2023 составило 32 человека.

По сравнению с аналогичными показателями прошлого отчетного периода расходы увеличились на 7,6 % в связи с индексацией окладов работников, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы.

По разделу **10 03 «Социальное обеспечение населения»** расходы составили 2 832 051,60 рублей, или 100 % утвержденных плановых назначений. По сравнению с аналогичными показателями за 2022 год расходы увеличились на 32,5 %.

Расходы по разделу осуществлялись в рамках муниципальной программы **«Обеспечение жильем молодых семей».** В рамках ее реализациипредоставлены социальные выплаты молодым семьям Пучежского муниципального района на приобретение (строительство) жилого помещения**.** Четыре молодые семьи получили свидетельства о праве на получение социальной выплаты на приобретение жилого помещения или строительство жилого дома. Расходы за счет межбюджетного трансферта областного бюджета составили 7 789 090,78 рублей, иного межбюджетного трансферта бюджета Пучежского городского поселения – 31 027,26 рубля, районного бюджета – 11 933,56 рублей.

По разделу **10 04 «Охрана семьи и детства»** расходы составили 2 631 816,43 рублей, или 88 % уточненных плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2022 расходы увеличились на 38,6 % в связи с увеличением межбюджетных трансфертов. Расходы по разделу осуществлялись в рамках следующих муниципальных программ:

1. **«Развитие образования Пучежского муниципального района» -**

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, расходы составили 486 837,37 рублей, или 64,6 % уточненных плановых назначений. Низкое исполнение связано с уменьшением количества малоимущих заявителей на выплату компенсации части родительской платы. По сравнению с аналогичным периодом прошлого отчетного периода расходы уменьшились на 10,7 % в связи уменьшением количества получателей компенсации. В 2022 компенсацию получили 64 семьи, в 2023 - 53.

* на 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 № 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, расходы составили 28 115,06 рублей, или 31,6% уточненных плановых назначений. Низкое исполнение связано с фактической посещаемостью дошкольных учреждений детьми указанной категории. Расходы возмещены по 5 воспитанникам.

1. **«Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа по договорам найма специализированных жилых помещений» - на** предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений направлено 2 116 864 рублей, или 99,8 % уточненных плановых назначений. Приобретено 3 квартиры. По сравнению с аналогичным периодом 2022 (было приобретено 2 квартиры) расходы увеличились на 56,2%. Расходы осуществлялись полностью за счет субвенции областного бюджета.

По разделу **10 06 «Другие вопросы в области социальной политики»** расходы составили369 500 рублей, или 100 % от уточненных плановых показателей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 расходы увеличились на 2,8 %.

Расходы по разделу осуществлялись в рамках муниципальных программ:

**1). «Развитие образования Пучежского муниципального района» -** 6 000,0 рублей направлены на меры социальной поддержки, предоставляемой гражданину в период обучения в виде дополнительной стипендии. Исполнение составило 100 % утвержденных плановых назначений. Расходы по сравнению с 2022 годом уменьшились в 2 раза за счет уменьшения количества выплат. Стипендия выплачивалась 1 студенту, обучающемуся в Шуйском филиале Ивановского государственного университета по договорам целевого направления от Отдела образования и делам молодежи администрации Пучежского муниципального района по июнь 2023 (окончание обучения).

**2). «Совершенствование местного самоуправления Пучежского муниципального района».** Предоставлена субсидия СОНКО Пучежской районной ветеранской общественной организации Всероссийской общественной организации ветеранов (инвалидов) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов в размере 363 500 рублей, исполнение составило 100 % плановых назначений. Расходы по сравнению с 2022 годом увеличились на 4,8 % - увеличение бюджетных ассигнований на проведение отчетно-выборной конференции Общества.

**Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

Расходы по данному разделу в полном объеме утверждены по разделу 11 01 **«Физическая культура»**. Расходы составили 955 000 руб., или 100 % к утвержденным плановым показателям. По сравнению с аналогичными показателями 2022 увеличение составило 18,5 % (806 175,30 руб.). Расходы по разделу осуществлялись в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Пучежском муниципальном районе» и были направлены:

* на организацию и проведение соревнований по традиционно-культивируемым видам спорта (волейбол, лыжные гонки, баскетбол, легкая атлетика) - 405 000 рублей, или 100 % к утвержденным плановым показателям. По сравнению с аналогичными показателями 2022 года расходы увеличились на 80 %. Рост расходов связан с приобретением спортивного инвентаря и количества спортивных мероприятий;
* на осуществление части переданных муниципальному району полномочий Пучежского городского поселения по решению вопросов местного значения по организации и проведению физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий, приобретению спортивного оборудования и инвентаря для МУ ДО Детско-юношеский центр г. Пучеж направлено 138 850 рубль, или 100% к утвержденным показателям. По сравнению с аналогичным периодом 2022 расходы уменьшились на 17,7 %;
* на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения Пучежского городского поселения, переданных муниципальному району по оказанию финансовой поддержки футбольной команде «Волга» расходы составили 411 150 рублей, или 100 % к утвержденным плановым показателям. Расходы произведены на уровне расходов 2022 года.

Динамика расходов по разделу **1101 «Физическая культура»** представлена в нижеследующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **подраздела** | **Код**  **раздела,**  **подраз-**  **дела** | **Исполнено**  **2022**  **(рублей)** | **Уточненный план**  **на 2023**  **(рублей)** | **Исполнено**  **за 2023**  **(рублей)** | **% испол-нения к плановым показа-телям**  **2023** | **Темп роста 2023 к 2022, %** |
| Физическая культура | 11 01 | 806 175,30 | 955 000,0 | 955 000,0 | 100,0 | +39,5% |

**Раздел 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»**

Расходы в полном объеме утверждены по подразделу 13 01 **«Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»**. Расходы составили 2 245,34 руб., или 100 % к утвержденным плановым показателям. По сравнению с аналогичными показателями 2022 (3 417,72 руб.) расходы уменьшились на 34,3 %. Расходы по разделу осуществлялись в рамках муниципальной программы **«Совершенствование местного самоуправления Пучежского муниципального района».** Снижение расходов произошло за счет уменьшения задолженности по бюджетным кредитам. Динамика расходов по разделу **1301 « Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»** представлена в нижеследующей таблице.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  **подраздела** | **Код раздела,**  **подраз-дела** | **Исполнено**  **2022**  **(рублей)** | **Уточненный план на 2023**  **(рублей)** | **Исполнено**  **за 2023**  **(рублей)** | **% исполнения к плановым показателям 2023** | **Темп роста 2023 г к 2022, %** |
| Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 1301 | **3 417,72** | **2 245,34** | **2 245,34** | **100,00** | **-34,3** |

**Источники внутреннего финансирования дефицита**

**бюджета Пучежского муниципального района**

Решением Совета Пучежского муниципального района от 13.12.2021 № 59 «О бюджете Пучежского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» утверждено приложение № 5 «Источники финансирования дефицита бюджета Пучежского муниципального района» по следующим кодам бюджетной классификации:

- 092 01 03 01 00 05 0000 810 - Погашение бюджетами муниципальных районов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации – (-) 1 172 445,34 рублей

- 092 01 05 02 01 05 0000 510 - Увеличение прочих остатков денежных средств местных бюджетов – (-) 291 894 976,68 рубля

- 092 01 05 02 01 05 0000 610 - Уменьшение прочих остатков денежных средств местных бюджетов – (+) 297 217 616,65 рубля.

Дефицит бюджета Пучежского муниципального района на 2023 год утвержден в сумме 5 459 090,74 рублей. Бюджет Пучежского муниципального района за 2023 год исполнен с профицитом 1 317 962,76 рубль.

Бюджет исполнен с профицитом в связи с поступлением доходов в бюджет района без утвержденных плановых назначений в последние числа декабря, когда осуществление кассового расхода не представлялось возможным.

По состоянию на 01.01.2024 остаток средств районного бюджета составил 26 898 051,04 рубля, в том числе средства областного бюджета 160 564,18 рублей.

В 2023 году бюджетные кредиты не привлекались, муниципальные гарантии не предоставлялись.

**Сведения о выполнении муниципального задания и иных результатах использования бюджетных ассигнований за 2023 год**

Сведения о выполнении муниципального задания и иных результатах использования бюджетных ассигнований за 2023 год отражены в приложении к пояснительной записке.

Начальник Финансового отдела С.Н. Жигалова