



Бюджет для граждан на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

*на основании проекта решения Собрания Пугачевского
муниципального района Саратовской области
«О бюджете Пугачевского муниципального района
на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»*

Ответственный исполнитель:

**Финансовое управление администрации
Пугачевского муниципального района**

Адрес: 413700, Саратовская область,
г. Пугачев, ул.Топорковская, 17
Электронная почта: fo35pugach@mail.ru

График работы финансового управления:

с 08.00 до 17.00 (обед с 12.00 до 13.00)

Ответственные за формирование бюджета для граждан:

- Начальник финансового управления – Попонов Максим Анатольевич, тел. 2-28-10
- Начальник бюджетного отдела – Панкратова Марина Борисовна, тел. 2-28-19
- Начальник отдела бюджетного учета и отчетности – Дементьева Ирина Ивановна, тел. 2-28-11

Обращение к жителям Пугачевского муниципального района

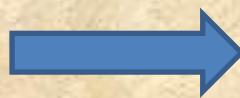
Уважаемые жители и гости Пугачевского района!

Обращаем Ваше внимание на то, что бюджет для граждан на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов составлен на основании проекта решения Собрания Пугачевского муниципального района Саратовской области «О бюджете Пугачевского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов». С данным решением можно ознакомиться на официальном сайте Администрации Пугачевского муниципального района Саратовской области (<https://pugachev-adm.gosuslugi.ru/>).

Данная брошюра познакомит Вас с ключевыми положениями основного финансового документа района. В ней в понятной форме представлена информация о приоритетных направлениях бюджетной политики района, условиях формирования и параметрах районного бюджета, планируемых результатах использования бюджетных средств.

Важнейшими целями бюджетной политики района остаются исполнение принятых обязательств, решение наиболее значимых для жителей социальных вопросов в условиях ограниченных финансовых ресурсов, обеспечение стабильности бюджетной системы района.

Представленная информация предназначена для широкого круга пользователей и будет интересна и полезна как студентам, педагогам, врачам, молодым семьям, так и гражданским служащим, пенсионерам и другим категориям населения, так как районный бюджет затрагивает интересы каждого жителя Пугачевского района. Мы постарались в доступной и понятной форме для граждан, показать основные показатели районного бюджета.



Закон
Программы Народ Компании
Проекты БЮДЖЕТ Будущее
Президент Правительство
Губернатор Глава района

«Бюджет для граждан» нацелен на получение обратной связи от граждан, которым интересны современные проблемы государственных финансов Российской Федерации, а так же муниципальных финансов Пугачевского района.

Бюджет играет центральную роль в экономике района и решении различных проблем в его развитии. Внимательное изучение бюджета дает представление о намерениях власти, ее политике, распределении ею финансовых ресурсов. Благодаря анализу бюджета можно установить, как распределяются денежные средства, расходуются ли они по назначению. Контроль за местным бюджетом особенно уместен, если иметь в виду, что он формируется за счет граждан и организаций. Эти средства изымаются в виде налогов, различных сборов и пошлин у физических и юридических лиц для проведения значимой для общества деятельности. Проверка фактического использования бюджетных средств - закономерный и обязательный процесс, особенно в условиях недостатка имеющихся резервов.

Именно поэтому пришло время для опубликования простого и доступного для каждого гражданина анализа бюджета и бюджетных процессов. И мы надеемся, что данная брошюра послужит обеспечению роста интереса граждан к вопросам использования бюджета. Ведь только при наличии у граждан чувства собственной причастности к бюджетному процессу и возможности высказать свое мнение можно рассчитывать на то, что население будет добросовестно участвовать как в формировании бюджета, так и его исполнении.

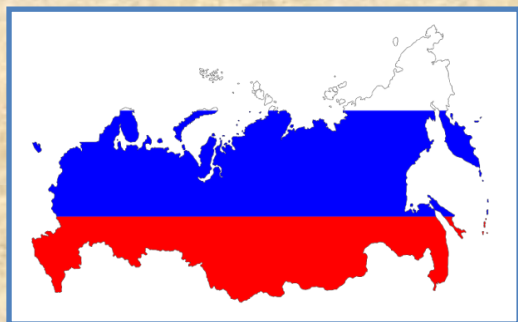
Что такое бюджет ?

БЮДЖЕТ – ЭТО ПЛАН ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

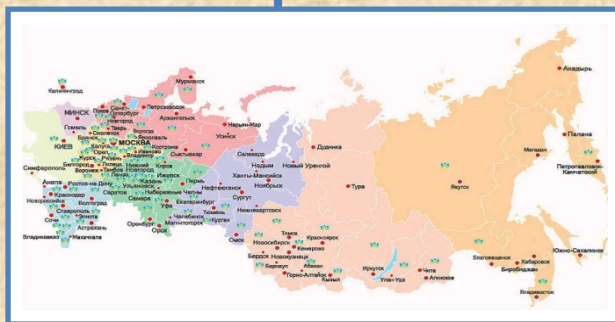
Каждый житель Пугачевского района является участником формирования этого плана с одной стороны как налогоплательщик, наполняя доходы бюджета, с другой – он получает часть расходов как потребитель общественных услуг. Муниципальный район расходует поступившие доходы для выполнения функций в сфере образования, культуры, спорта, социального обеспечения, поддержки экономики, гарантий безопасности и правопорядка и др.

Граждане – и как налогоплательщики, и как потребители общественных услуг – должны быть уверены в том, что передаваемые ими в распоряжение района средства используются прозрачно и эффективно, приносят конкретные результаты как для общества в целом, так и для каждой семьи, для каждого человека.

Какие бывают бюджеты?



Российской Федерации
(федеральный бюджет,
бюджет государственных
внебюджетных фондов
Российской Федерации)



**Субъектов
Российской Федерации**
(региональные бюджеты,
бюджеты территориальных
фондов обязательного
медицинского страхования)



**Муниципальных
образований**
(местные бюджеты)

**Консолидированный бюджет Пугачевского
муниципального района Саратовской области**

```
graph TD; A[Консолидированный бюджет Пугачевского муниципального района Саратовской области] --- B[Районный бюджет]; A --- C[Бюджет городского муниципального образования]; A --- D[Бюджеты сельских муниципальных образований (8)];
```

**Районный
бюджет**

**Бюджет
городского
муниципального
образования**

**Бюджеты
сельских
муниципальных
образований
(8)**

На чем основывается бюджет Пугачевского муниципального района?

Бюджет составляется и утверждается сроком на три года – очередной финансовый год и плановый период.

Составление бюджета района основывается на:

1

Бюджетном послании Президента Российской Федерации

2

Прогнозе социально-экономического развития Пугачевского муниципального района

3

Основных направлениях бюджетной политики и налоговой политики

Составление проекта районного бюджета – сложный и многоуровневый процесс, основанный на правовых нормах. Формирование, рассмотрение проекта районного бюджета происходят ежегодно.

- **Составление проекта бюджета**: До начала составления проекта районного бюджета администрацией Пугачевского муниципального района принимается нормативно-правовой акт, в котором определяются ответственные исполнители, порядок и сроки работы над документами и материалами, необходимыми для составления проекта районного бюджета. Непосредственное составление свода районного бюджета осуществляется финансовым управлением администрации Пугачевского муниципального района. Составленный проект районного бюджета финансовое управление администрации Пугачевского муниципального района представляет на рассмотрение главе Пугачевского муниципального района. Глава ПМР представляет на рассмотрение в Собрание Пугачевского муниципального района проект решения о районном бюджете.

- **Рассмотрение проекта бюджета**: Проект районного бюджета рассматривается на публичных слушаниях, депутатами на бюджетной комиссии и заседаниях.

- **Утверждение бюджета**: Решение о районном бюджете на очередной финансовый год и плановый период утверждается Собранием Пугачевского муниципального района.

Общие характеристики бюджетов

Доходы – Расходы = Дефицит (Профицит)



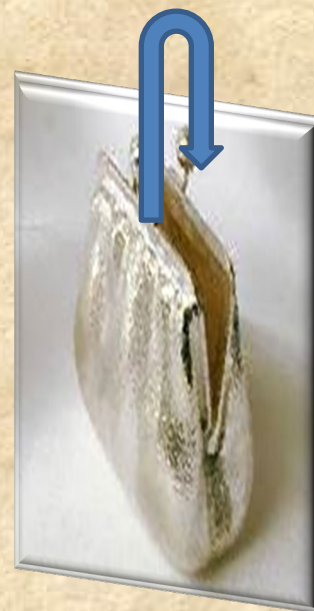
Доходы



Расходы

Дефицит
(расходы больше доходов)

При превышении расходов над доходами принимается решение об источниках покрытия дефицита (например, использовать остатки средств на счете, взять кредит)



Доходы



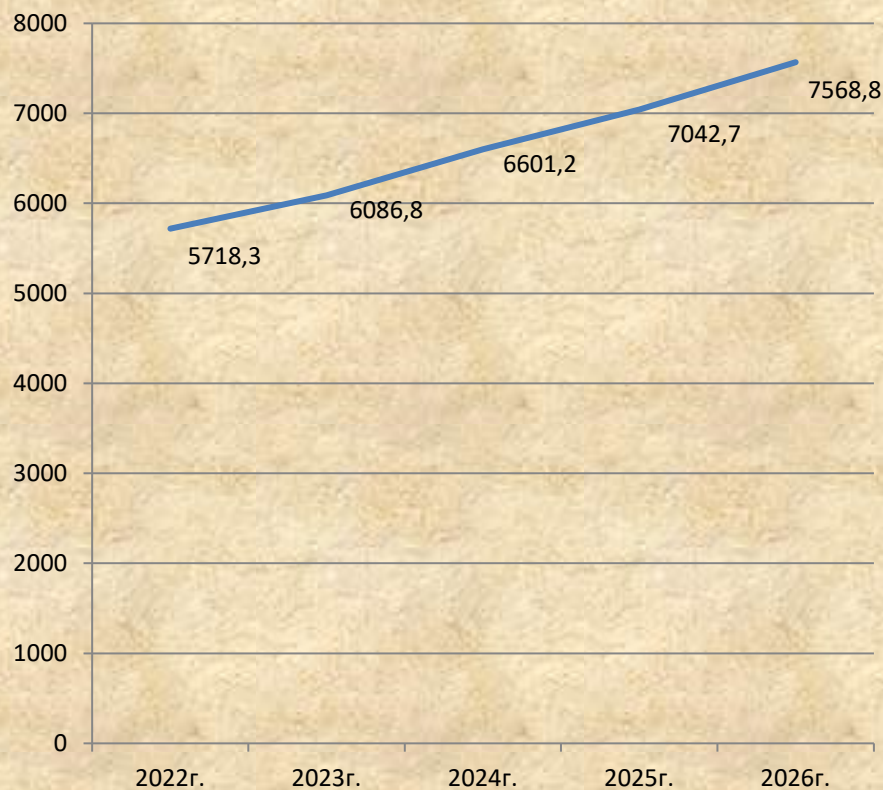
Расходы

Профицит
(доходы больше расходов)

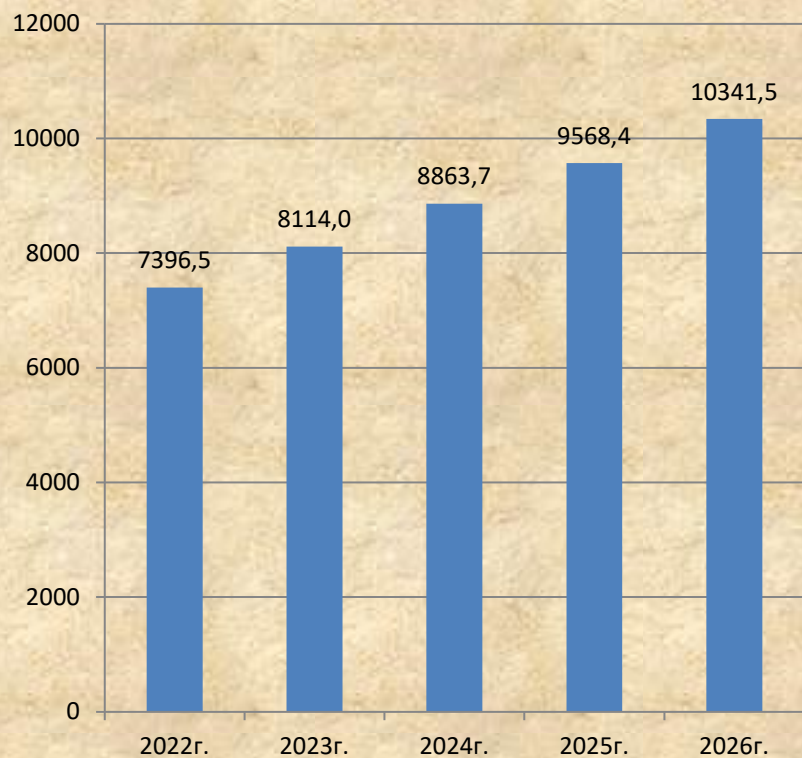
При превышении доходов над расходами принимается решение, как их использовать (например, накапливать резервы, остатки, погашать ранее взятые кредиты)

Основные показатели прогноза социально-экономического развития Пугачевского муниципального района

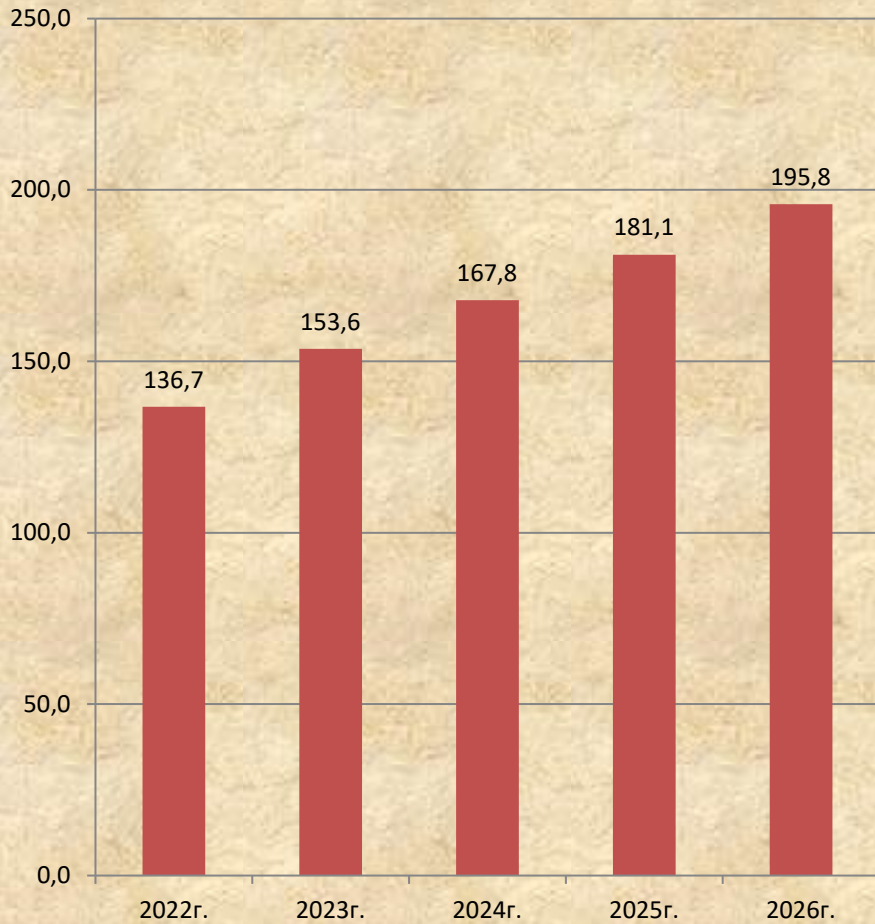
1. Объем отгруженных товаров (млн. руб.)



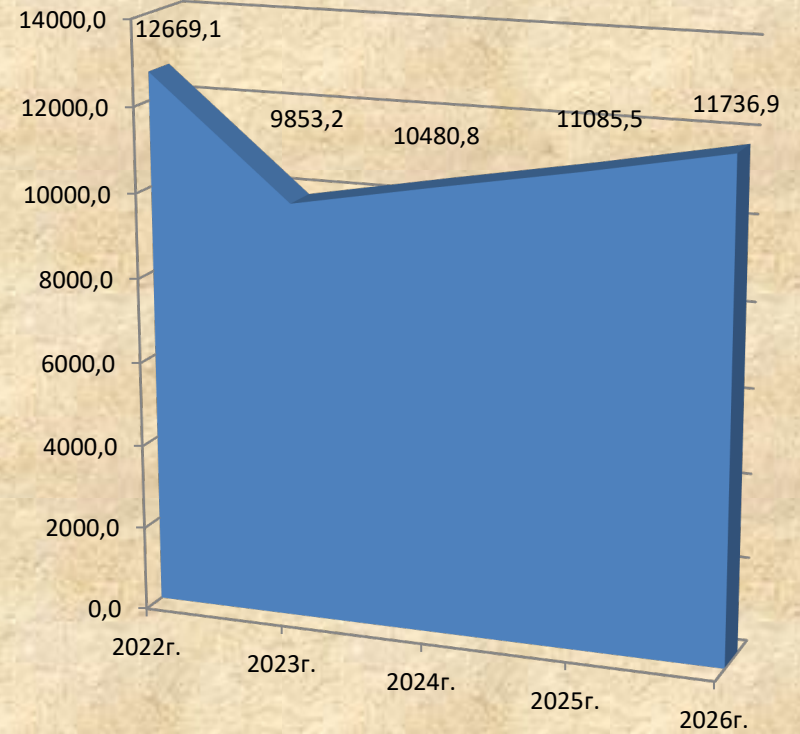
2. Оборот розничной торговли (млн.руб.)



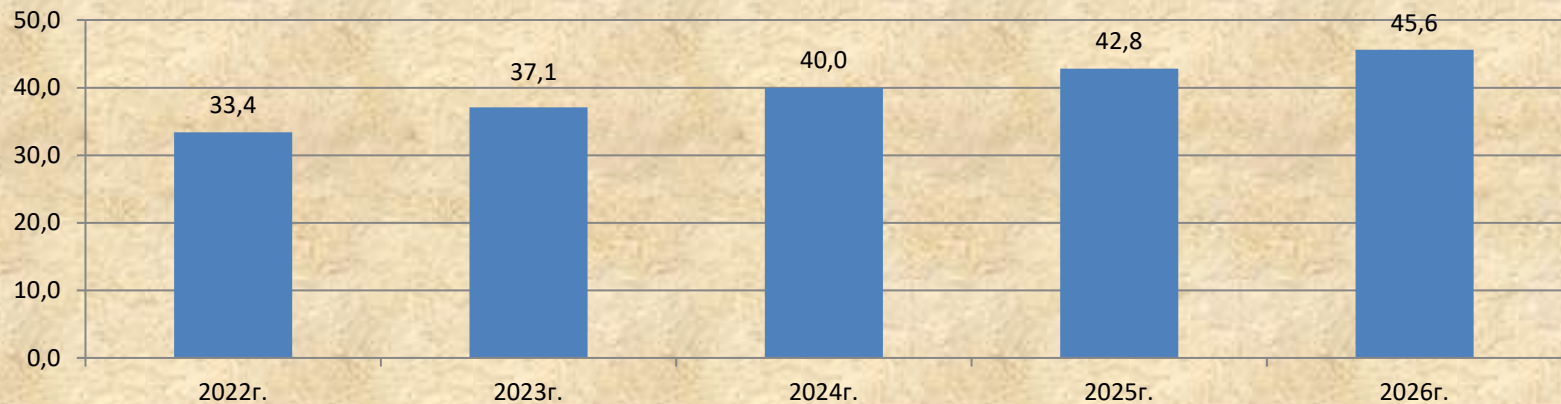
3. Оборот общественного питания (млн.руб.)



4. Объем валовой продукции сельского хозяйства (млн.руб)



5. Среднемесячная начисленная заработная плата (тыс. руб.)



6. Численность населения (чел.)

Наименование показателя	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
Численность населения, всего	54 901	54 901	54 901	54 901	54 901
<i>в том числе</i>					
моложе трудоспособного возраста	9 500	9 500	9 500	9 500	9 500
трудоспособного возраста	30 085	30 085	30 085	30 085	30 085
старше трудоспособного возраста	15 316	15 316	15 316	15 316	15 316

Доходы бюджета

Доходы бюджета – доходы, полученные в виде налоговых, неналоговых поступлений, безвозмездные и безвозвратные поступления денежных средств в бюджет.

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Поступления от уплаты налогов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации, например:

- Налог на доходы физических лиц;
- Единый налог на вмененный доход;
- Единый сельскохозяйственный налог;
- Государственная пошлина.

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Поступления от уплаты других платежей и сборов, установленных Бюджетным Кодексом Российской Федерации, законодательством РФ, например:

- Доходы от использования муниципального имущества;
- Доходы от продажи муниципального имущества;
- Плата за негативное воздействие на окружающую среду;
- Штрафы.

БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ

Поступления от других бюджетов (межбюджетные трансферты), организаций, граждан (кроме налоговых и неналоговых доходов):

- Дотации;
- Субсидии;
- Субвенции;
- Иные межбюджетные трансферты.

Межбюджетные трансферты - основной вид безвозмездных перечислений

Межбюджетные трансферты – денежные средства, перечисляемые из одного бюджета бюджетной системы Российской Федерации другому бюджету.

Виды межбюджетных трансфертов	Определение
Дотации	Бюджетные средства, предоставляемые на безвозмездной основе без определения конкретной цели их использования
Субвенции	Бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня на безвозмездной и безвозвратной основе на осуществление определенных целевых расходов
Субсидии	Бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня, физическому или юридическому лицу на условиях долевого финансирования целевых расходов

Расходы бюджета

Расходы бюджета – денежные средства, направляемые на финансовое обеспечение задач и функций местного самоуправления.

Принципы формирования расходов

Функциональная
классификация отражает направление средств бюджета на выполнение основных функций государства (раздел→ подраздел→ целевые статьи→ виды расходов)

Ведомственная
классификация расходов бюджета непосредственно связана со структурой управления, она отображает группировку юридических лиц, получающих бюджетные средства (главные распорядители средств бюджета)

Экономическая
классификация показывает деление расходов района на текущие и капитальные, а также на выплату заработной платы, на материальные затраты, на приобретение товаров и услуг (категория расходов→ группы→ предметные статьи→ подстатьи)

Формирование расходов осуществляется в соответствии с расходными обязательствами, обусловленными установленным законодательством разграничением полномочий, исполнение которых должно происходить в очередном финансовом году за счет средств соответствующих бюджетов.

Понятия и принципы расходных обязательств

Расходное обязательство – обязанность выплатить денежные средства из соответствующих бюджетов

Расходные обязательства	Основания для возникновения и оплаты
Публичные	Законы, определяющие объем и правила определения объема обязательств перед гражданами, организациями, органами власти, в том числе законы, устанавливающие права граждан на получение социальных выплат (пенсий, пособий, компенсаций)
Гражданско-правовые	Муниципальный контракт, трудовое соглашение, соглашение о предоставлении субсидии органам власти на закупки и т.д.

1. Основные характеристики районного бюджета на период 2024– 2026 годы (в тыс. рублей)

	Отчет 2022 года	Оценка 2023 года	План на 2024 год	План на 2025 год	План на 2026год
ВСЕГО ДОХОДЫ	1 248 759,4	1 344 024,3	1 200 568,1	1 099 629,9	1 126 154,9
<i>Налоговые и неналоговые доходы</i>	285 797,2	320 993,2	319 287,2	337 448,0	363 092,7
<i>Безвозмездные поступления</i>	962 962,2	1 023 031,1	881 280,9	762 181,9	763 062,2
ВСЕГО РАСХОДЫ	1 230 831,0	1 361 335,1	1 200 568,1	1 099 629,9	1 126 154,9
ДЕФИЦИТ(-) /ПРОФИЦИТ (+)	17 928,4	-17 310,8	0,0	0,0	0,0
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ	-17 928,4	17 310,8	0,0	0,0	0,0

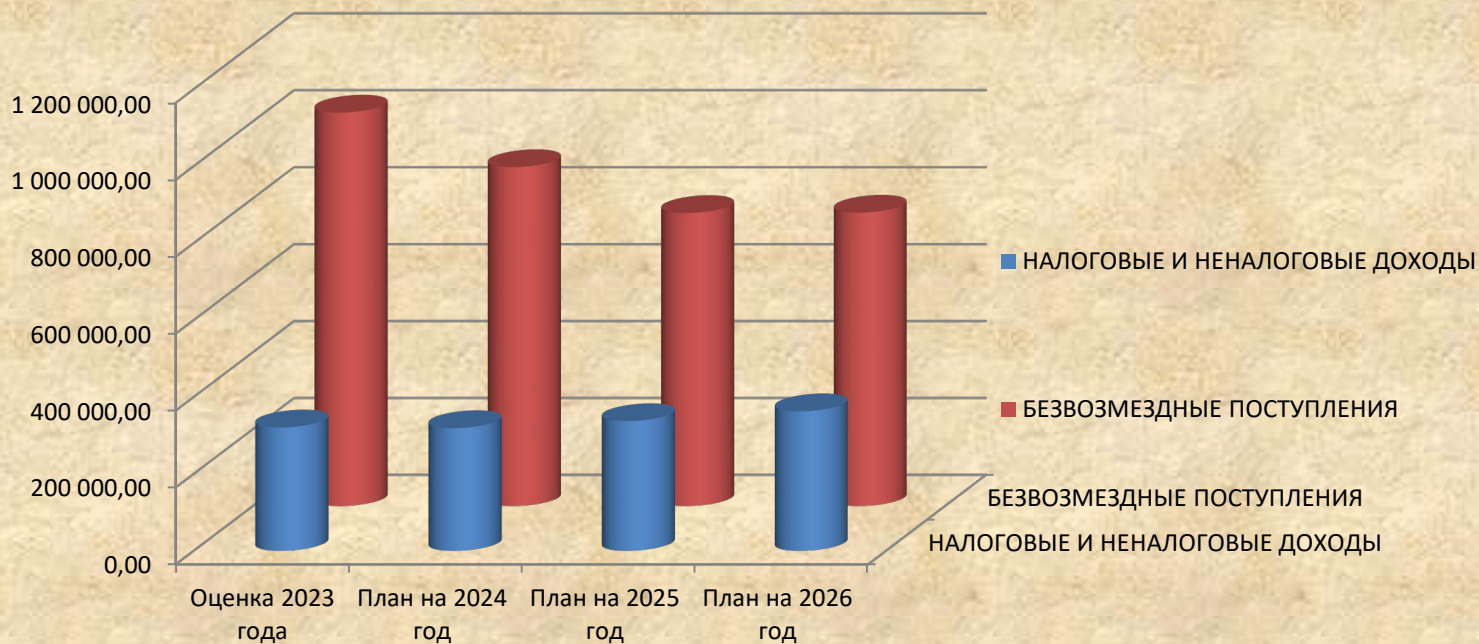
Основными приоритетами бюджета Пугачевского муниципального района на 2024 год являются:

- Реализация Указов Президента Российской Федерации по обеспечению роста заработной платы работников бюджетной сферы;
- Реализация национальных проектов Российской Федерации;
- Обеспечение жизнедеятельности района.

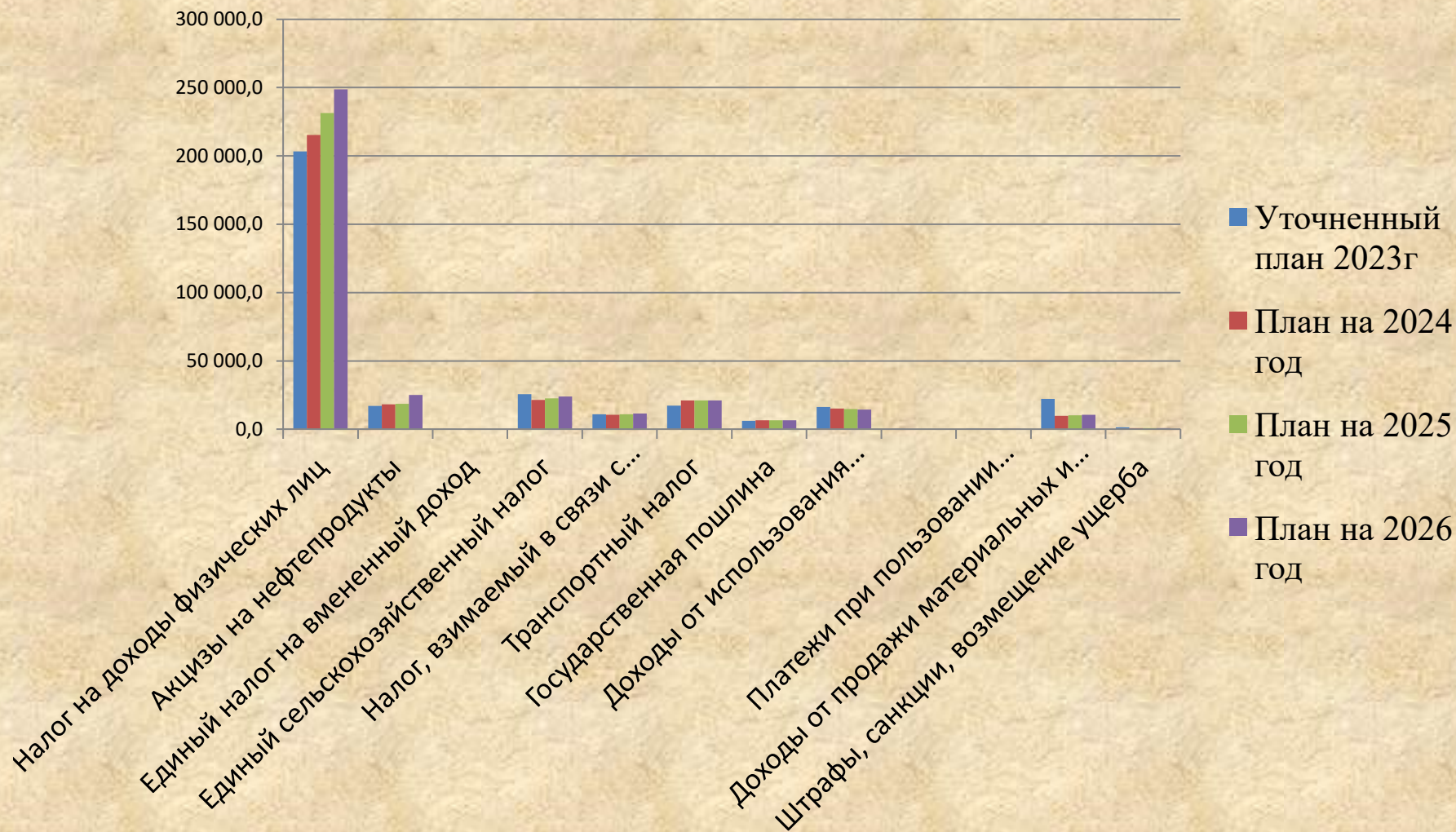
2. Доходы бюджета Пугачевского муниципального района

	Исполнено 2022 год	Оценка 2023 года	Проект решения о бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 годы		
			План на 2024 год	План на 2025 год	План на 2026 год
Налоговые, неналоговые доходы всего	285 797,2	320 993,2	319 287,2	337 448,0	363 092,7
Налоговые доходы	260 827,5	280 626,8	293 161,9	311 213,2	336 837,0
Налог на доходы физических лиц	165 681,7	203 310,6	215 389,3	231 462,1	248 735,1
Акцизы на нефтепродукты	19 041,3	17 146,5	18 148,2	18 538,9	25 001,9
Единый налог на вмененный доход	222,2	100,0			
Единый сельскохозяйственный налог	20 998,3	25 758,7	21 457,3	22 530,1	23 881,9
Налог по патенту	9 690,9	10 960,0	10 570,0	11 035,0	11 521,0
Транспортный налог	38 793,1	17 201,0	21 095,1	21 095,1	21 095,1
Государственная пошлина	6 400,0	6 150,0	6 502,0	6 552,0	6 602,0
Неналоговые доходы	24 969,7	40 366,4	26 125,3	26 234,8	26 255,7
Доходы от использования имущества	8 589,7	16 268,9	15 117,6	14 843,5	14 465,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	492,6	400,0	397,0	397,0	397,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	128,8	48,5			
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	14 918,8	22 149,0	9 835,6	10 219,2	10 617,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	839,8	1 500,0	775,1	775,1	775,1
Прочие неналоговые доходы					
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	962 962,1	1 023 031,1	881 280,9	762 181,9	763 062,2
Дотации	199 990,1	181 965,3	192 006,0	145 489,8	146 202,0
Субсидии	101 822,7	143 231,7	62 023,5		
Субвенции	621 809,7	630 444,1	616 491,9	616 692,1	616 860,2
Иные межбюджетные трансферты	39 346,4	67 390,0	10 759,5		
Возврат в областной бюджет неиспользованных остатков межбюджетных трансфертов	-6,8				
ВСЕГО ДОХОДОВ	1 248 759,3	1 344 024,3	1 200 568,1	1 099 629,9	1 126 154,9

Соотношение поступления налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений на 2023 - 2026 годы приведено на гистограмме:



Структура налоговых, неналоговых доходов бюджета Пугачевского муниципального района на 2023 – 2026 годы (тыс.рублей)



НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ПУГАЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

Налоговые доходы районного бюджета на 2024 год запланированы в объеме 293 161,9 тыс. рублей или 24,4 процента от общего объема доходов.

Налог на доходы физических лиц на 2024 год рассчитывался исходя из социально-экономических показателей развития района, главными из которых являются - фонд оплаты труда работающих, выплаты социального характера и численность работающих. Прогнозируется рост фонда оплаты труда в 2024 году по отношению к 2023 году на 8,5 процентов. В проекте бюджета Пугачевского муниципального района налог на доходы физических лиц планируется в объеме 215 389,3 тыс.рублей (106% к оценке 2023 года, ожидаемое 2023 года – 203 310,6 тыс.рублей).

В основу расчета **единого сельскохозяйственного налога** приняты доходы, уменьшенные на величину расходов в соответствии со статьей 346.5 Налогового Кодекса Российской Федерации, сельскохозяйственных товаропроизводителей, перешедших на уплату единого сельскохозяйственного налога. Поступление единого сельскохозяйственного налога в 2024 году планируется в сумме 21457,3 тыс.рублей, в 2025 году – в размере 22530,1 тыс.рублей, в 2026 году – 23881,9 тыс.рублей (ожидаемое исполнение 2023 года – 25758,7 тыс.рублей). Снижение поступления ЕСХН в 2024 году обусловлено переходом некоторых сельхозпредприятий, уплачивающих ЕСХН на иные режимы налогообложения.

Поступление **транспортного налога** планируется в размере 21095,1 тыс.рублей. Ожидаемое исполнение 2023 года – 17201,0 тыс.рублей.

Налогообложение по **патенту** планируется в размере 10570,0 тыс.рублей в 2024 году, 11035,0 тыс.рублей в 2025 году и 11521,0 тыс.рублей в 2026 году. План на 2024 год в целом соответствует ожидаемому исполнению 2023 года (оценка 2023 года – 10960,0 тыс.рублей).

**Поступление налоговых доходов в бюджет Пугачевского муниципального района
на период 2023-2026 годы (тыс.рублей)**

	Оценка 2023г	План на 2024 год	План на 2025 год	План на 2026 год
Налог на доходы физических лиц	203 310,6	215 389,3	231 462,1	248 735,1
Акцизы на нефтепродукты	17 146,5	18 148,2	18 538,9	25 001,9
Единый налог на вмененный доход	100,0			
Единый сельскохозяйственный налог	25 758,7	21 457,3	22 530,1	23 881,9
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	10 960,0	10 570,0	11 035,0	11 521,0
Транспортный налог	17 201,0	21 095,1	21 095,1	21 095,1
Государственная пошлина	6 150,0	6 502,0	6 552,0	6 602,0
Доходы от использования муниципального имущества	16 268,9	15 117,6	14 843,5	14 465,9
	48,5			
Платежи при пользовании природными ресурсами	400,0	397,0	397,0	397,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	22 149,0	9 835,6	10 219,2	10 617,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 500,0	775,1	775,1	775,1
Итого	320 993,2	319 287,2	337 448,0	363 092,7

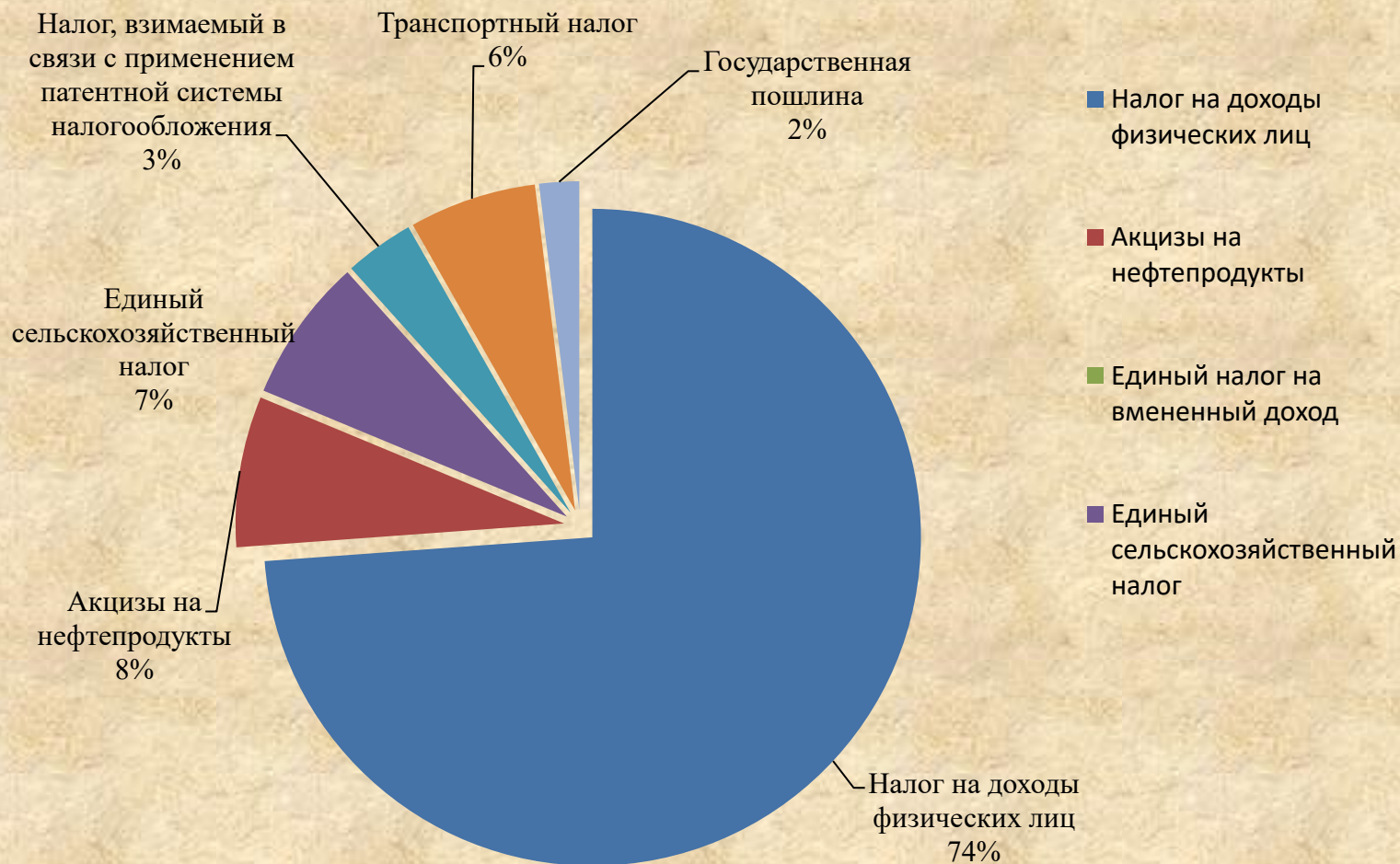
Структура налоговых доходов на 2024 год



Структура налоговых доходов на 2025 год



Структура налоговых доходов на 2026 год



НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ПУГАЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА

	Испол- нено за 2022 год	Оценка 2023 года	Проект решения о бюджете на 2024 год и плановый период 2025-2026 годы		
			План на 2024 год	План на 2025 год	План на 2026 год
Неналоговые доходы	24 969,7	40 366,4	26 125,3	26 234,8	26 255,7
Доходы от использования имущества	8 589,7	16 268,9	15 117,6	14 843,5	14 465,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	492,6	400,0	397,0	397,0	397,0
Доходы от платных услуг и компенсации затрат государства	128,8	48,5			
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	14 918,8	22 149,0	9 835,6	10 219,2	10 617,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	839,8	1 500,0	775,1	775,1	775,1

Структура неналоговых доходов на 2024 год



Структура неналоговых доходов на 2025 год



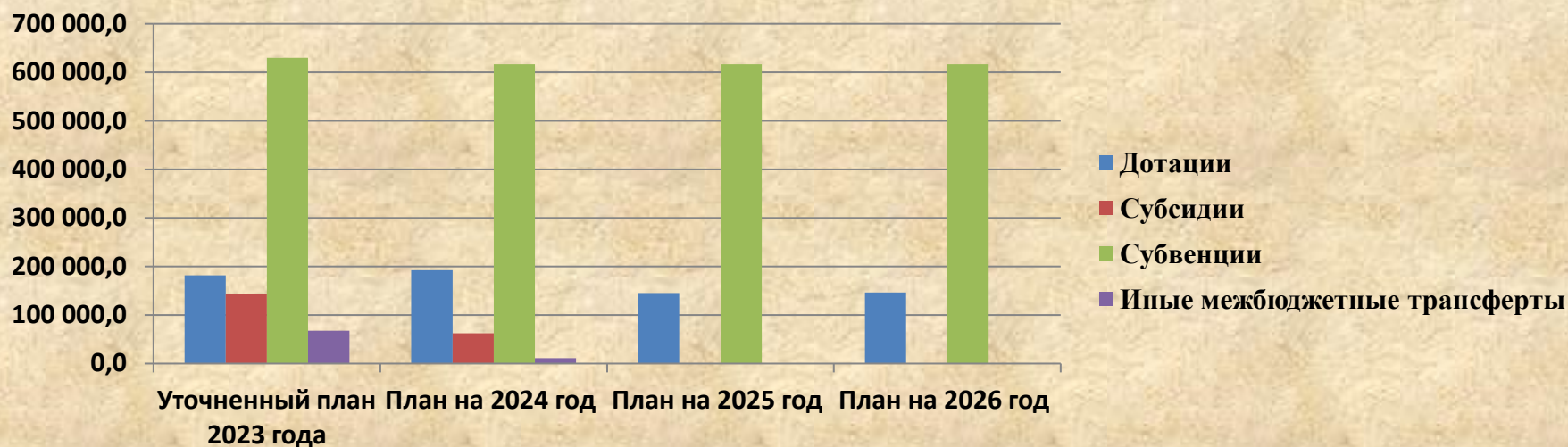
Структура неналоговых доходов на 2026 год



Безвозмездные поступления в бюджет Пугачевского муниципального района

Безвозмездные перечисления из вышестоящих бюджетов поступают в бюджет района в виде дотаций, которые не имеют целевой направленности, субсидий, предполагающих софинансирование из бюджета района и субвенций, которые расходуются по целевому назначению. Поступление безвозмездных перечислений отражено в таблице:

тыс. руб.



Объем доходов местного бюджета в расчете на 1 жителя составляет:

	2022 год (факт)	Оценка 2023г	2024 год (прогноз)	2025 год (прогноз)	2026 год (прогноз)
количество жителей	54 901,0	54 901,0	54 901	54 901	54 901
Всего доходов бюджета	1 248 759,3	1 248 760,3	1 200 568,1	1 099 629,9	1 126 154,9
Объем доходов на 1 жителя в год (рублей)	22 745,7	24 480,9	21 867,9	20 029,3	20 512,5

Основные мероприятия по мобилизации доходов бюджета

Работа с организациями, выплачивающими заработную плату работникам ниже прожиточного минимума и использующими «конвертные» зарплатные схемы

Работа с администраторами доходов районного бюджета, направленная на повышение качества администрирования доходных источников, повышение уровня ответственности за выполнение прогнозных показателей, снижение недоимки по администрируемым платежам

Работа муниципальной межведомственной комиссии по работе с владельцами вновь возведенных (реконструированных) строений, помещений и сооружений, уклоняющимися от регистрации принадлежащего им недвижимого имущества.



Проведение мероприятий, направленных на снижение недоимки по налоговым платежам

Организация работы по информированию граждан о сроках уплаты налогов

3. Расходы районного бюджета

В бюджете района расходы запланированы в следующем объеме:

- на 2024 год - **1 200 568,1** тыс. рублей;
- на 2025 год - **1 099 629,9** тыс. рублей;
- на 2026 год - **1 126 154,9** тыс. рублей.

При формировании расходов районного бюджета на 2024-2026 годы учтены следующие особенности:

1. Расходы районного бюджета на выплату заработной платы отдельным категориям работников муниципальных учреждений, установленных Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года, рассчитываются на основании соотношений установленных в «дорожных картах» к прогнозной средней заработной плате по области в целом.

К отдельным категориям работников муниципальных учреждений, установленных Указами, относятся:

- *педагогические работники дошкольных образовательных учреждений;*
- *педагогические работники общеобразовательных учреждений;*
- *педагогические работники учреждений дополнительного образования;*
- *педагогические работники образовательных, медицинских организаций или организаций, оказывающих социальные услуги детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей;*
- *работники культуры.*

2. Планирование расходов на осуществление страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи материнством, обязательное медицинское страхование осуществляется в 2024-2026 году в размере 30,2% от суммы расходов на заработную плату.

3. Планирование расходов на выплату заработной платы работникам муниципальных учреждений, работникам, осуществляющих техническое обеспечение деятельности органов местного самоуправления осуществляется с учетом увеличения с 1 января 2024 года МРОТ до 19242 рубля.

Расходная часть районного бюджета на 2024-2026 годы характеризуются следующими показателями:

Расходы районного бюджета по разделам и подразделам

тыс. руб.

Раздел	Подраздел	Наименование расходов	Отчет 2022 года	Оценка 2023 года	План на 2024 год	План на 2025 год*	План на 2026 год*
01		Общегосударственные вопросы	91 771,7	113 245,1	111 362,9	109 543,3	113 367,6
01	02	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 691,7	2 906,2	3 113,6	3 238,1	3 366,6
01	03	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	683,0	918,4	905,2	753,2	783,1
01	04	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	48 480,6	59 358,6	58 805,6	58 446,4	60 588,4

01	05	Судебная система	48,1	6,3	-	-	-
01	06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	16 287,6	19 686,7	19 320,6	18 800,1	19 527,4
01	11	Резервные фонды	-	25,0	300,0	300,0	300,0
01	13	Другие общегосударственные вопросы	23 580,7	30 343,9	28 917,9	28 005,5	28 802,1
04		Национальная экономика	64 600,2	51 821,6	45 646,8	45 864,7	52 580,4
04	05	Сельское хозяйство и рыболовство	725,6	1 497,6	1 400,1	1 270,1	1 270,1
04	09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	58 215,3	34 574,4	39 243,3	39 634,0	46 097,0
04	12	Другие вопросы в области национальной экономики	5 659,3	15 749,6	5 003,4	4 960,6	5 213,3
05		Жилищно-коммунальное хозяйство	1 153,7	-	-	-	-
05	02	Коммунальное хозяйство	1 153,7	-	-	-	-

07	0	Образование	893 899,6	966 971,6	858 329,3	811 558,5	813 883,5
07	01	Дошкольное образование	207 923,8	202 571,7	166 927,2	154 107,0	154 901,1
07	02	Общее образование	607 674,3	666 989,0	588 410,2	572 956,3	572 759,2
07	03	Дополнительное образование детей	36 858,7	45 002,4	48 694,6	32 891,8	32 860,9
07	05	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	59,3	134,6	71,0	-	-
07	07	Молодежная политика	7 714,7	-	-	-	-
07	09	Другие вопросы в области образования	33 668,8	52 273,9	54 226,3	51 603,4	53 362,3
08	0	Культура, кинематография	137 169,6	180 290,0	148 627,6	92 434,5	62 203,6
08	01	Культура	113 036,2	151 591,1	115 002,9	60 082,4	59 232,3
08	04	Другие вопросы в области Культуры, кинематографии	24 133,4	28 698,9	33 524,7	32 352,1	32 971,3
10	1	Социальная политика	26 168,8	31 074,1	16 682,3	8 587,4	8 587,4
10	01	Пенсионное обеспечение	5 620,0	5 913,3	6 239,3	-	-
10	03	Социальное обеспечение населения	5 810,3	7 155,6	1 852,1	-	-
10	04	Охрана семьи и детства	14 738,5	18 005,2	8 590,9	8 587,4	8 587,4

11		Физическая культура и спорт	10 051,7	10 808,4	12 283,5	12 481,2	12 684,9
11	01	Физическая культура	10 051,7	10 808,4	12 283,5	12 481,2	12 684,9
12		Средства массовой информации	2 907,4	3 890,5	4 359,8	3 510,8	3 638,6
12	02	Периодическая печать и издательства	2 907,4	3 890,5	4 359,8	3 510,8	3 638,6
13		Обслуживание муниципального долга	23,2	7,2	-	-	-
13	01	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	23,2	7,2	-	-	-
14		Межбюджетные трансферты	3 085,1	3 226,6	3 375,9	3 576,1	3 744,2
14	01	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	3 085,1	3 226,6	3 375,9	3 576,1	3 744,2
ИТОГО			1 230 831,0	1 361 335,1	1 200 568,1	1 087 556,5	1 100 690,2

* без условно утверждаемых расходов бюджета Пугачевского муниципального района Саратовской области

Условно утверждаемые расходы составляют в 2025 году 12 073,4 тыс. рублей, в 2026 году 25 464,7 тыс. рублей.

Удельный вес расходов по отраслям в общем объеме расходов районного бюджета (%)

Код раздела	Наименование расходов	Отчет 2022 года	Оценка 2023 года	План на 2024 год	План на 2025 год	План на 2026 год
01	Общегосударственные вопросы	7,5	8,3	9,3	10,1	10,3
04	Национальная экономика	5,29	3,8	3,8	4,2	4,8
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	0,1	-	-	-	-
07	Образование	72,6	71,0	71,4	74,6	73,9
08	Культура, кинематография	11,1	13,29	12,4	8,5	8,4
10	Социальная политика	2,1	2,3	1,4	0,8	0,8
11	Физическая культура и спорт	0,8	0,8	1,0	1,2	1,2
12	Средства массовой информации	0,2	0,3	0,4	0,3	0,3
13	Обслуживание муниципального долга	0,01	0,01	-	-	-
14	Межбюджетные трансферты	0,3	0,2	0,3	0,3	0,3
	ИТОГО	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Показатели	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
Объем расходов бюджета Пугачевского муниципального района в расчете на 1 жителя (тыс. рублей)	22,4	24,8	21,9	19,8	20,0

В целом средства на заработную плату с начислениями определены в объеме 960 568,9 тыс. рублей в 2024 году, что составляет 80,0% от общих расходов бюджета; 902 580,2 тыс. рублей в 2025 году, что составляет 83,0% от общих расходов бюджета; 909 423,5 тыс. рублей в 2026 году, что составляет 82,6% от общих расходов бюджета.

Расходы на оплату коммунальных услуг просчитаны с учетом прогноза изменения тарифов на топливо-энергетические ресурсы в 2024 году в среднем на 3,1% (к уровню 2023 года), в 2025 году в среднем на 5,8% (к уровню 2024 года), в 2026 году в среднем на 5,4% (к уровню 2025 года). Учитывая ограниченные возможности бюджета, формирование бюджета по другим статьям расходов осуществлялось в режиме жестких ограничений. Сохранена социальная направленность бюджета района. Удельный вес расходов на социальную сферу в общем объеме расходов составляет в 2024 году – 86,3%, в 2025 году – 85,1%, в 2026 году – 84,3%.

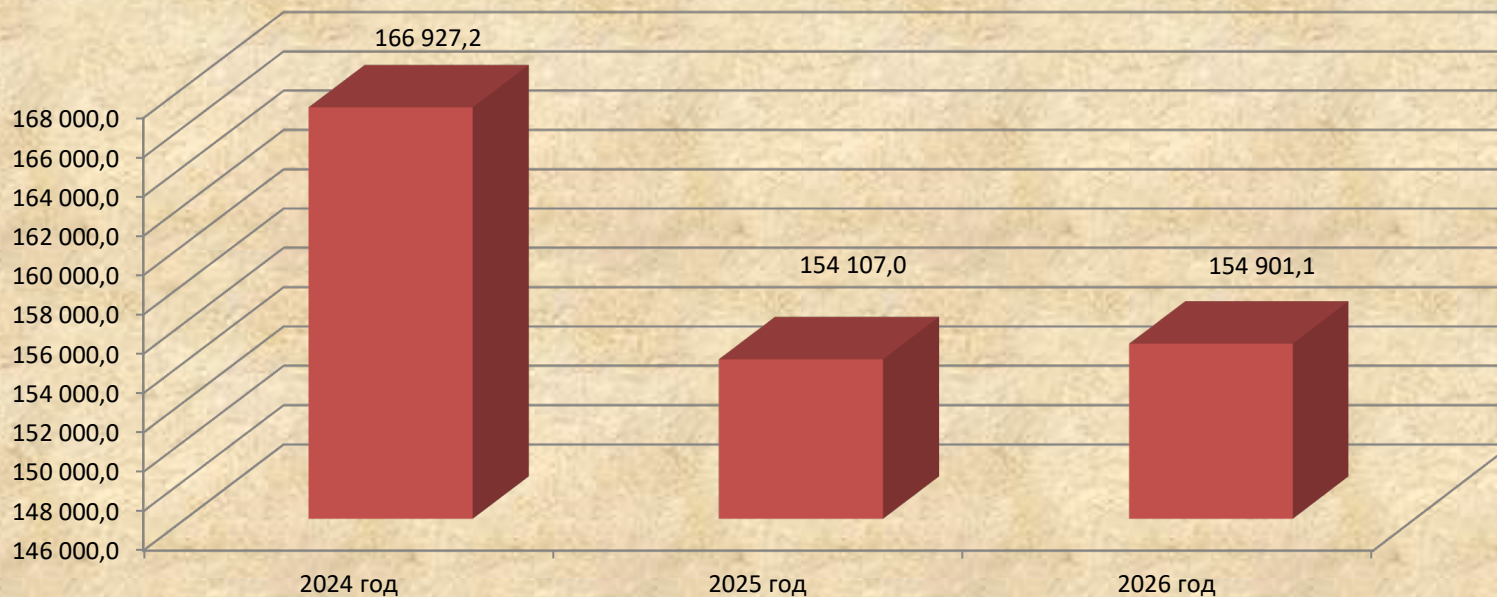
ОБРАЗОВАНИЕ

Расходы на образование запланированы в объеме:

- на 2024 год – 858 329,3 тыс. рублей и на каждого жителя района составят 15,6 тыс.руб.;
- на 2025 год – 811 558,5 тыс. рублей и на каждого жителя района составят 14,8 тыс.руб.;
- на 2026 год – 813 883,5 тыс. рублей и на каждого жителя района составят 14,8 тыс.руб.;

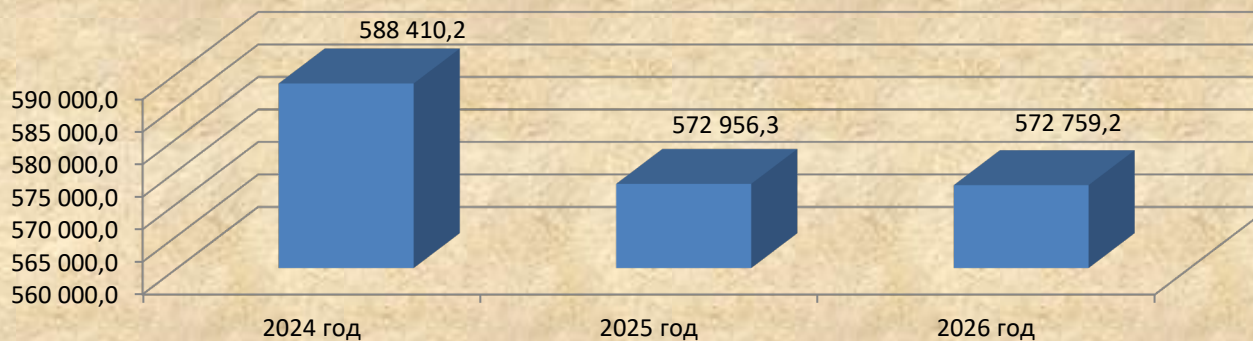
Дошкольное образование

**Расходы на дошкольное образование на 2024-2026 годы
(тыс. руб.)**



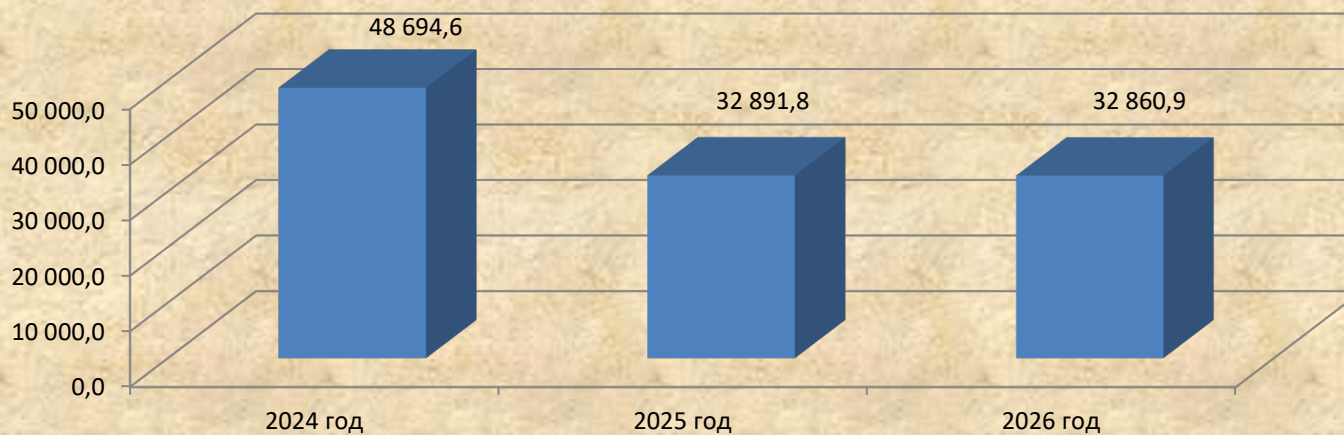
Общее образование

**Расходы на общее образование на 2024-2026 годы
(тыс. руб.)**



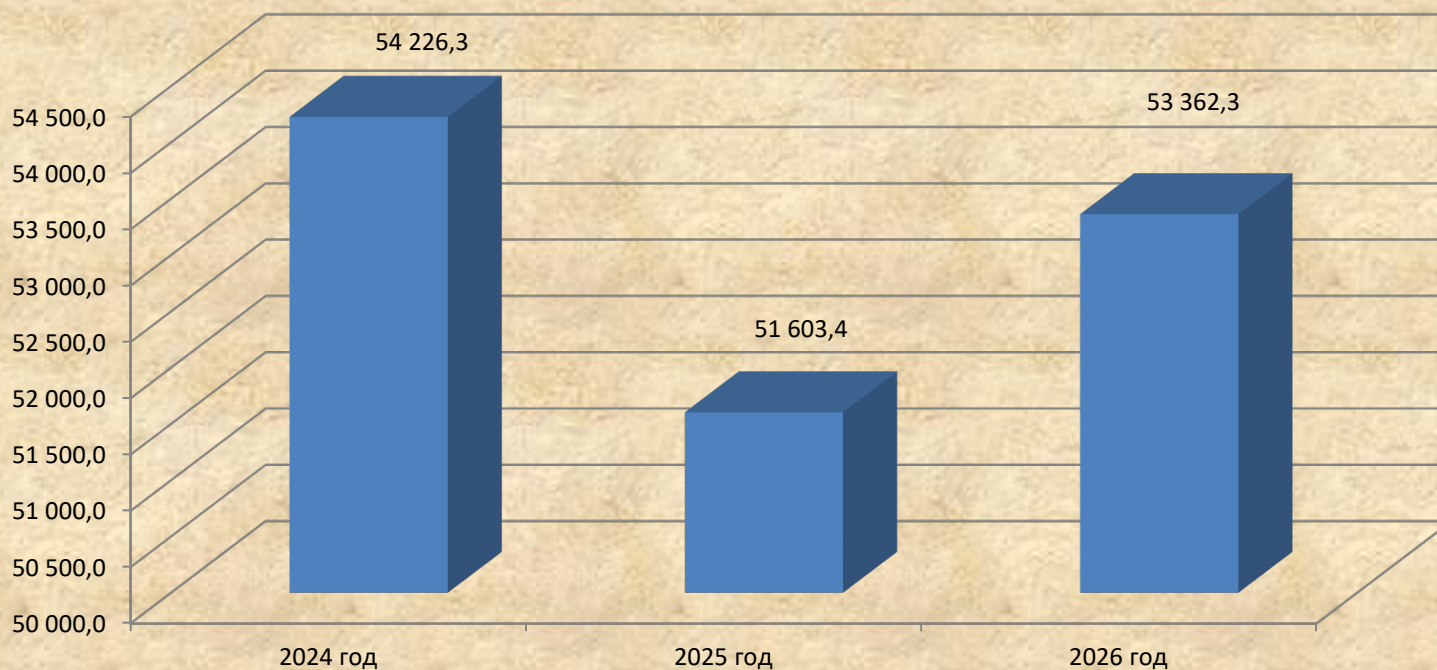
Дополнительное образование

**Расходы на дополнительное образование на 2024-2026 годы
(тыс. руб.)**



Другие вопросы в области образования

Расходы на другие вопросы в области образования на 2024-2026 годы (тыс. руб.)



Проведение мероприятий по оздоровительной кампании детей позволит детям отдохнуть в загородных стационарных лагерях и лагерях с дневным пребыванием.

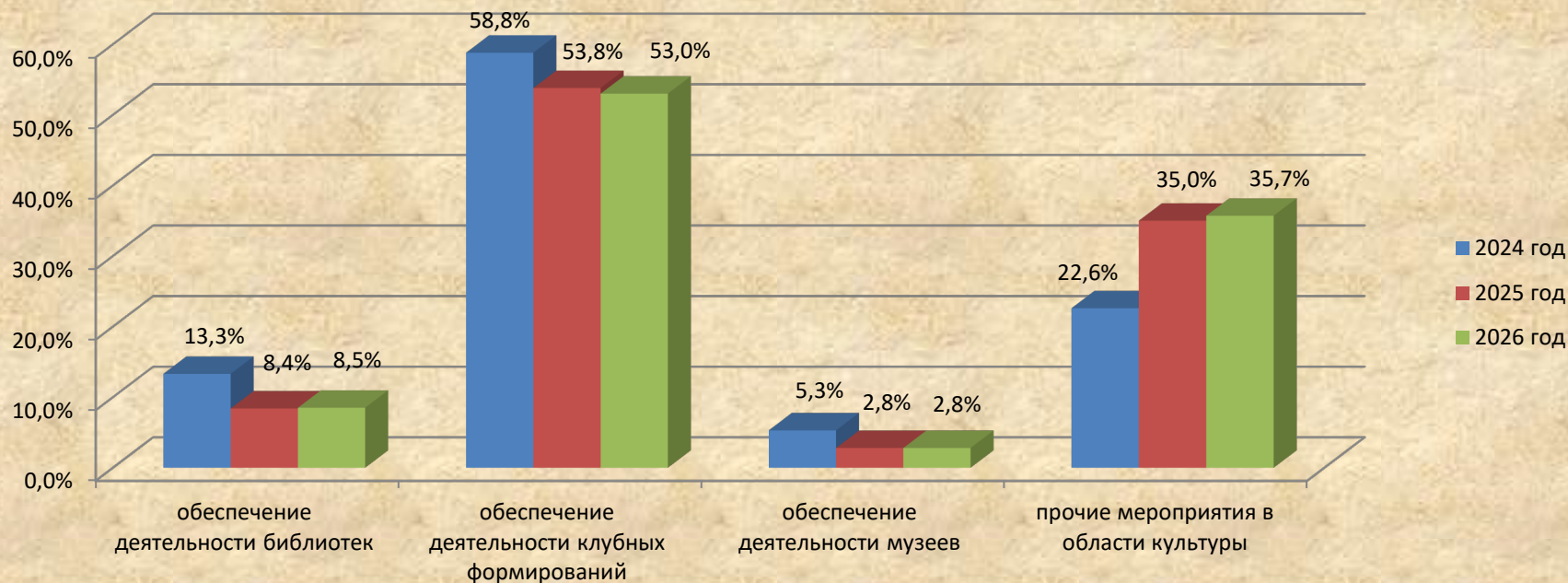
КУЛЬТУРА

Расходы на культуру запланированы в объеме:

- на 2024 год – 148 527,6 тыс. рублей;
- на 2025 год – 92 434,5 тыс. рублей;
- на 2026 год – 92 203,6 тыс. рублей.

Данные расходы будут направлены на содержание учреждений культуры, сохранение и развитие традиционной народной культуры, обеспечение доступа к музейным ценностям, развитие профессиональной театральной и концертной деятельности, развитие библиотечного дела, а также организацию и проведение выставок, конкурсов, фестивалей, праздников, форумов, конференций и других мероприятий в области культуры.

Расходы на культуру в 2024-2026 годах в разрезе направлений деятельности (%).



Показатели	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
Объем расходов районного бюджета на культуру и кинематографию в расчете на 1 жителя (рублей)	2 498,5	3 283,9	2 705,4	1 683,7	1 679,5
Средний размер заработной платы работников муниципальных учреждений культуры (рублей)	34 100,8	37 029,8	40 420,0	40 420,0	40 420,0

СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

Социальные расходы на 2024 год планируются в объеме 16 682,3 тыс. рублей и составят на каждого жителя района в 2024 году 303,9 рубля, из них бюджетные ассигнования в сумме 7 891,4 тыс. рублей направлены на исполнение публичных нормативных обязательств.

Наибольший объем средств в этой сфере направляется на:

-на предоставление компенсации части родительской платы за содержание ребенка в дошкольных учреждениях – 8 544,7 тыс. рублей или 51,2%;

-на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг медицинским работникам, проживающим и работающим в сельской местности, льготы «Почетным гражданам г.Пугачева» и доплаты к пенсиям - 8 091,4 тыс. рублей или 48,5%.

ФИЗКУЛЬТУРА и СПОРТ

Средства районного бюджета в сфере физической культуры запланированы в сумме:

- на 2024 год – 12 283,5 тыс. рублей,
- на 2025 год – 12 481,2 тыс. рублей,
- на 2026 год – 12 684,9 тыс. рублей.

Данные средства будут использованы на обеспечение деятельности МАУ физкультурно-оздоровительного комплекса «Олимп». В блоке №1 ФОКа размещается спортивный зал, предназначенный для занятий волейболом, баскетболом, мини футболом, ритмической гимнастикой. В 2023 году спортивный зал посетили 5 795 человек. В игровом зале имеются трибуны на 170 человек. Также на первом этаже расположена зона тренажеров. В блоке №2 размещается бассейн. За 2023 год бассейн посетили 3 456 человек.

Показатели	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
Объем расходов районного бюджета на физкультуру и спорт в расчете на 1 жителя (рублей)	183,1	196,9	223,7	227,3	231,1
Средний размер заработной платы работников муниципальных учреждений физкультуры и спорта (тыс. рублей)	17,3	18,4	19,1	19,9	20,7

Муниципальные программы

Наибольшая часть расходов бюджета района в 2024-2026 годах будет осуществляться путем реализации следующих муниципальных программ. Данные программы имеют цель, задачи и показатели эффективности, которые отражают степень их достижения, то есть действия и бюджетные средства направлены на достижение заданного результата.

Наименование	Отчет 2022 год	Оценка 2023 год	Прогноз 2024 год	Прогноз 2025 год	Прогноз 2026 год
Муниципальная программа «Развитие образования Пугачевского муниципального района»	846 356,8	892 777,7	801 214,7	764 918,1	765 621,8
Муниципальная программа "Развитие транспортной системы, повышение безопасности дорожного движения, территориальное планирование и благоустройство Пугачевского района Саратовской области"	58 215,3	34 574,4	39 243,3	39 634,0	46 097,0
Муниципальная программа "Профилактика терроризма и экстремизма на территории Пугачевского муниципального района"	2 111,1	6 341,0	9 453,4	-	-
Муниципальная программа «Противодействие коррупции в администрации Пугачевского муниципального района Саратовской области»	-	27,0	30,0	-	-
Муниципальная программа «Обеспечение градостроительной деятельности на территории Пугачевского муниципального района Саратовской области»	1 153,0	-	-	-	-

Муниципальная программа «Обеспечение жилыми помещениями молодых семей, проживающих на территории Пугачевского муниципального района Саратовской области»	6 144,1	9 655,7	-	-	-
Муниципальная программа «Развитие культуры Пугачевского муниципального района»	109 946,0	139 433,5	111 224,4	60 082,4	59 232,3
Муниципальная программа «Развитие туризма на территории Пугачевского муниципального района»	30,0	40,0	40,0	-	-
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пугачевском муниципальном районе»	3 980,0	7 630,0	-	-	-
Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории Пугачевского муниципального района»	90,4	71,0	71,0	-	-
Муниципальная программа «Организация и реализация мероприятий по строительству системы водоснабжения на территории Пугачевского муниципального района Саратовской области»	1 153,7	-	-	-	-
ИТОГО	1 029 180,4	1 090 550,3	961 276,8	864 634,5	870 951,1

Целевые показатели реализации муниципальных программ Пугачевского муниципального района

Наименование муниципальной программы	Целевые показатели	Отчет 2022 года	Оценка 2023 года	План 2024 года	План 2025 года	План 2026 года
Муниципальная программа " Развитие образования Пугачевского муниципального района"	Охват обучающихся горячим питанием	100%	100%	100%	100%	100%
	Доля обучающихся 10-11 классов, проходящих профильное обучение	100%	100%	100%	100%	100%
	Количество обучающихся 9-х классов, принимающих участие в государственной итоговой аттестации	533 чел.	538 чел.	544 чел.	544 чел.	544 чел.
	Количество обучающихся 11-х классов, принимающих участие в государственной итоговой аттестации	221 чел.	226 чел.	224 чел.	224 чел.	224 чел.
	Доля общеобразовательных учреждений, отвечающих современным требованиям к условиям осуществления образовательного процесса	100%	100%	100%	100%	100%
	Доля учреждений, в которых условия воспитания детей соответствуют требованиям федерального государственного образовательного стандарта дошкольного образования -	100%	100%	100%	100%	100%
	Обеспечение учебной литературой муниципальных образовательных учреждений за счет средств субвенции на образовательную деятельность	100%	100%	100%	100%	100%
	Количество обучающихся охваченных основными и дополнительными общеобразовательными программами цифрового и гуманитарного профилей	2196 чел.	2 240 чел.	2 300 чел.	2 300 чел.	2 300 чел.
	Количество сертификатов дополнительного образования, используемых в статусе сертификатов персонифицированного финансирования	452	473	476	476	476
	Обеспечение участия педагогических работников образовательных учреждений в межрегиональных, всероссийских, областных и районных конференциях, семинарах и совещаниях по проблемам организации воспитательной работы	99%	100%	100%	100%	100%

Муниципальная программа "Развитие транспортной системы, обеспечение безопасности дорожного движения Пугачевского муниципального района Саратовской области"	Протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения, подлежащих капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог	2,0 км	3,5 км	3,56 км	3,56 км	3,56 км
	Площадь ямочного ремонта (в рамках содержания дорог)	5,0 тыс. кв.м.	8,7тыс. кв.м.	5,0 тыс. кв.м.	5,0 тыс. кв.м.	5,0 тыс. кв.м.
	Установка и содержание дорожных знаков	33 шт.	33шт.	33 шт.	33 шт.	33 шт.
	Протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения, подлежащих содержанию	221,26 км	221,26 км	221,26 км	221,26 км	221,26 км
Муниципальная программа "Профилактика правонарушений, терроризма, экстремизма и противодействие незаконному обороту наркотических средств"	Объем бесперебойной работы средств тревожной сигнализации, установленных на муниципальных объектах социальной сферы и объектах органов местного самоуправления	100%	100%	100%	100%	100%
	Объем оплаты услуг частных охранных предприятий/организаций на муниципальных объектах социальной сферы.	100%	100%	100%	100%	100%
	Количество воспитательных и культурно-просветительских мероприятий, направленных на развитие у детей и молодежи неприятия идеологии терроризма и привитие традиционных российских духовно-нравственных ценностей	120 ед.	100 ед.	100 ед.	-	-
	Количество размещенных в СМИ и интернет ресурсах материалов антитеррористической и антиэкстремистской направленности	22 ед.	20 ед.	20 ед.	-	-

Муниципальная программа "Обеспечение жилыми помещениями молодых семей, проживающих на территории Пугачевского муниципального района Саратовской области"	Количество выданных свидетельств о праве на получение социальной выплаты	9 шт.	6 шт.	8 шт.	9 шт.	9 шт.
Муниципальная программа "Развитие культуры Пугачевского муниципального района"	Сохранение достигнутых показателей повышения оплаты труда работников учреждений культуры	100%	100%	100%	100%	100%
	Количество участников в клубных формированиях	4 550 чел.	4 560 чел.	4 640 чел.	4 690 чел.	4 690 чел.
	Количество книговыдач	450,3 тыс. ед.	472,8 тыс. ед.	496,4 тыс. ед.	521,3 тыс. ед.	547,4 тыс. ед.
	Количество посещений музеев	0,2%	0,2%	0,3%	0,3%	0,3%
	Количество культурно- массовых мероприятий	9 103 ед.	9 194 ед.	9 286 ед.	9 379 ед.	9 473 ед.
	Количество читателей	18,4 тыс. чел.	19,3 тыс. чел.	20,3 тыс. чел.	21,3 тыс. чел.	22,4 тыс. чел.
Муниципальная программа «Организация и реализация мероприятий по строительству системы водоснабжения на территории Пугачевского муниципального района Саратовской области»	Увеличение количества граждан, обеспеченных качественной питьевой водой	400 чел.	-	-	-	-
Муниципальная программа "Развитие туризма на территории Пугачевского муниципального района"	Увеличение количества туристов, прибывших на территорию Пугачевского района	9,6 тыс. чел	9,9 тыс. чел.	10,2 тыс. чел.	-	-
	Количество участников в туристическом слете Пугачевского муниципального района	-	1 500 чел.	1 700 чел.	-	-

Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пугачевском муниципальном районе"	Ликвидация неэффективной эксплуатации энергетического оборудования и инженерных сетей и модернизация системы теплоснабжения объектов бюджетной сферы	1 учреждение	3 учреждения	-	-	-
	Экономия топлива на объектах бюджетной сферы	128 т.у.т/год	13,9 т.у.т/год	-	-	-
	Снижение энергозатрат, оптимизация и автоматизация работы теплоисточников и коммунальных систем бюджетной сферы, экономия затрат на топливно-энергетические ресурсы в объеме	1939,3 тыс. руб./год	1460,8 тыс. руб./год	-	-	-
Муниципальная программа "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории Пугачевского муниципального района "	Охват населения наглядными пособиями по обеспечению безопасности в области гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям, пожарной безопасности и безопасности на водных объектах	100%	100%	100%	-	-
	Закупка и установка знаков на водных объектах	7 шт.	10 шт.	10 шт.	-	-
	Закупка и использование средств для тушения пожаров	2 шт.	4 шт.	5 шт.	-	-
	Количество закупленных и распространенных памяток (листочков)	5000 шт.	5000 шт.	5000 шт.	-	-
Муниципальная программа «Обеспечение градостроительной деятельности на территории Пугачевского муниципального района Саратовской области»	Количество выданных градостроительных планов земельных участков	284 шт.	-	-	-	-
	Количество выданных разрешений на ввод объектов в эксплуатацию	191 шт.	-	-	-	-
Муниципальная программа «Противодействие коррупции в администрации Пугачевского муниципального района Саратовской области»	Количество заседаний комиссии по противодействию коррупции	4 ед.	4 ед.	4 ед.	-	-
	Отношение количества проведенных антикоррупционных экспертиз к количеству разработанных проектов нормативных правовых актов	100%	100%	100%	-	-

4. Источники финансирования дефицита районного бюджета

Наименование показателя	2022год	2023год	2024 год	2025 год	2026 год
ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА, ВСЕГО	-17 928,4	17 310,8	0,0	0,0	0,0
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетом муниципального района в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Погашение бюджетом муниципального района кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	20 000,0	15 000,0	0,0	0,0	0,0
Погашение бюджетом муниципального района кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-46 999,5	-15 000,0	0,0	0,0	0,0
Предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации <u>для частичного покрытия дефицитов</u> из бюджета муниципального района в валюте Российской Федерации	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Возврат бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации <u>для частичного покрытия дефицитов</u> из бюджета муниципального района в валюте Российской Федерации	150,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	8 921,1	17 310,8	0,0	0,0	0,0

**Сведения о финансировании социально-значимых проектов
Пугачевского муниципального района:**

2022 год

1. В рамках регионального проекта Саратовской области «Развитие инфраструктуры образовательных организаций Саратовской области» на 2022-2026 годы «100 школ», «100 детских садов» в 4 образовательных учреждениях проведен капитальный ремонт (МОУ «СОШ с. Преображенка», МДОУ «Детский сад с.Давыдовка, МОУ ООШ с. Селезниха; МДОУ «Детский сад №5 г.Пугачева») на сумму 4 500,0 тыс. руб.

2. На оснащение и укрепление материально –технической базы образовательных организаций направлено 19 662,0 тыс. рублей.

3. На обновление спортивного оборудования и инвентаря спортивных залов образовательных учреждений области, расположенных в сельской местности, в целях реализации рабочей программы учебного предмета «Физическая культура» направлено 1 250,0 тыс. рублей.

4. На капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования из средств муниципального дорожного фонда направлено 57 915,3 тыс. руб.

5. В рамках энергосбережения и повышения энергоэффективности использования энергетических ресурсов системы теплоснабжения запланированы мероприятия по модернизации системы теплоснабжения в МОУ «СОШ с. Преображенка». На финансирование данных мероприятий запланировано 3 980,0 тыс. рублей.

2023 год

1. В 2023 году в рамках энергосбережения и повышения энергоэффективности использования энергетических ресурсов системы теплоснабжения запланированы мероприятия по модернизации системы теплоснабжения в ДК с. Преображенка, п. Чапаевский, а также филиала МОУ «СОШ с.Давыдовка»- ООШ п.Чапаевский. На финансирование данных мероприятий запланировано 7 630,0 тыс. рублей.

2. На капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования из средств муниципального дорожного фонда направлено 34 274,4 тыс. руб.

3. На оснащение и укрепление материально –технической базы образовательных организаций направлено 19 862,0 тыс. рублей.

4. В рамках регионального проекта Саратовской области «Развитие инфраструктуры образовательных организаций Саратовской области» на 2022-2026 годы «100 школ», «100 детских садов» в 4 образовательных учреждениях проведен капитальный ремонт (МОУ «СОШ № 2 г. Пугачева», МОУ «СОШ № 14 г. Пугачева», МДОУ «Детский сад п. Пугачевский», МДОУ «Детский сад №16 г. Пугачева») на сумму 12 500,0 тыс. руб.

2024 год

1. На капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования из средств муниципального дорожного фонда запланировано 39 243,3 тыс. руб.

2025 год

1. На капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования из средств муниципального дорожного фонда запланировано 39 634,0 тыс. руб.

2026 год

1. На капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования из средств муниципального дорожного фонда запланировано 46 097,0 тыс. руб.

5. Муниципальный долг

Предельный объем муниципального долга района в проекте бюджета на 2024-2026 годы запланирован в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации

Показатели	2022 год факт (на 01.01.2023г)	2023 год оценка (на 01.01.2024г)	2024 год прогноз (на 01.01.2025г)	2025год прогноз (на 01.01.2026г)	2026 год прогноз (на 01.01.2027г)
Объем муниципального долга Пугачевского муниципального района	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Обслуживание муниципального долга	23,2	7,2	0,0	0,0	0,0

***Контактная информация
для обратной связи с гражданами***

Администрация Пугачевского муниципального района Саратовской области

413720 Саратовская обл.,

г. Пугачев, ул. Пушкинская, д.280

Телефон: 8 (84574) 2-38-30,

Факс: 8 (84574) 2-28-26

e-mail: apmr.info@mail.ru

**Финансовое управление администрации Пугачевского муниципального района
Саратовской области**

Адрес: 413722, Саратовская область,

г. Пугачев, ул. Попорковская, д.17

Телефон (84574) 2-28-10,

Факс (84574) 2-28-10

e-mail: fo35pugach@mail.ru