ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к проекту решения Нагорской районной Думы «О бюджете муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»**

### Формирование бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области на 2025год и на плановый период 2026 и 2027 годов (далее – бюджет муниципального района) осуществлялось в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики Нагорского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, прогнозом социально-экономического развития Нагорского района, муниципальными программами Нагорского района.

**ДОХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ НАГОРСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ НА 2025 ГОД**

Доходы бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области на 2025 год и на плановый период   
2026 и 2027 годов сформированы по показателям прогнозируемых объемов поступлений, представленных главными администраторами доходов бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области. Прогноз налоговых и неналоговых доходов составлен   
на основе базового варианта показателей прогноза социально-экономического развития Нагорского района и учитываются предпосылки социально - экономического развития Нагорского района на этот же период.

При формировании доходов учтены положения принятых   
и планируемых к принятию федеральных и областных законов, регулирующих бюджетные правоотношения, вступающие в силу с 1 января 2025 года, в том числе предусматривающие изменение нормативов отчислений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации отдельных налоговых доходов.

При прогнозировании налоговых доходов учтены положения принятых федеральных законов, направленных на реализацию Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 29 февраля 2024 года, предусматривающих в том числе комплексное системное изменение параметров налоговой системы в части налогообложения корпоративных и личных доходов на базе принципа справедливости и эффективности перераспределения поступлений:

Федеральный закон от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации»;

Федеральный закон от 13.07.2024 № 177-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Также учтены изменения по размеру ставок акцизов с 01.01.2025 в соответствии с положениями Федерального закона от 29.10.2024 № 362-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации».

А также муниципальные правовые акты Нагорского района, регулирующих налоговые и бюджетные правоотношения, вступающие в силу с 1 января 2025 года, в том числе предусматривающие изменение нормативов отчислений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации отдельных налоговых доходов.

В целом прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов   
на предстоящий бюджетный цикл характеризуются следующими данными.

Структура и объем налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области в рассматриваемом периоде в целом стабильны.

С учетом вышеизложенных подходов доходы бюджета   
в 2025 году прогнозируются в объеме 484 909,3 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы в сумме 99 773,1 тыс. рублей, неналоговые доходы – 9 226,9 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 375 909,3 тыс. рублей.

Объем налоговых и неналоговых доходов спрогнозирован с ростом к факту2023 года на 110,8%, или на 10 594.8тыс. рублей и к оценке текущего 2024 года – со снижением на 2 647,9 тыс. рублей (97,6%).

Структура и динамика доходов бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области к факту 2023 года и оценке текущего года сложилась следующим образом:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Исполнено за 2023 год | Оценка 2024 года | Прогноз  на 2025 год | Отклонение прогноза  на 2025 год  от факта 2023 года | | Отклонение прогноза  на 2025 год  от оценки 2024 года | |
| в сумме | в % | в сумме | в % |
| Доходы всего, в том числе: | **359 194,7** | 430 519.5 | 484 909,3 | 125 714,6 | 135,0 | 54 389,8 | 112,6 |
| Налоговые доходы | 86 202,0 | 98 586,0 | 99 773,1 | 13 571,1 | 115,7 | 1 187,1 | 101,2 |
| Неналоговые доходы | 12 203,2 | 13 061,9 | 9 226,9 | -2 976,3 | 75,6 | -3 835,0 | 70,6 |
| Безвозмездные поступления | 260 789,5 | 318 871,6 | 375 909,3 | 115 119,8 | 144,1 | 57 037,7 | 117,9 |

В структуре доходов бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области на 2025 год 22,5% от общего объема доходов составляет прогнозируемый объем налоговых и неналоговых доходов, 77,5% – безвозмездные поступления.

В целом объем **налоговых доходов** на 2025 год, спрогнозирован   
в сумме 99 773,1 тыс. рублей, что выше исполнения за 2023 годна 13 571,1 тыс. рублей (115,7%) и оценки текущего года – на 1 187,1 тыс. рублей (101,2%).

Объемы поступлений основных налоговых доходов на 2025 год представлены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

| Наименование показателей | Исполнено за 2023 год | Оценка 2024 года | Прогноз  на 2025 год | Отклонение прогноза  на 2025 год  от факта 2023 года | | Отклонение прогноза  на 2025 год  от оценки  2024 года | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в сумме | в % | в сумме | в % |
| **Налоговые доходы всего,**  **в том числе:** | **86 202,0** | **98 586,0** | **99 773,1** | **13 571,1** | **115,7** | **1 187,1** | **101,2** |
| Налог на доходы физических лиц | 18 313,8 | 20 716,0 | 22 489,5 | 4 175,7 | 122,8 | 1 773,5 | 108,6 |
| Акцизы | 9 669,1 | 9 553,9 | 10 599,6 | 930,5 | 109,6 | 1 045,7 | 110,9 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 56 716,4 | 65 764,0 | 63 865,0 | 7 148,6 | 112,6 | -1 899,0 | 97,1 |
| Единый налог на вмененный доход | -13,2 | 0 | 0 | 13,2 | 0 | 0 | 0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 25,1 | 2,1 | 0 | -25,1 | 0 | -2,1 | 0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 305,9 | 675,0 | 1 095,0 | 789,1 | 358 | 420,0 | 162,2 |
| Налог на имущество организаций | 538 | 960,0 | 964,0 | 426,0 | 179,2 | 4,0 | 100,4 |
| Госпошлина | 646,9 | 915,0 | 760,0 | 113,1 | 117,5 | -155,0 | 83,1 |

*Доходы от поступлений налога на доходы физических лиц*

Поступления налога на доходы физических лиц на 2025 год прогнозировались с учетом фонда оплаты труда, прогнозируемого на 2025 год в объеме 959 108,3 тыс. рублей с динамикой роста к оценке   
2024 года 110,2%.

В части поступлений налога с доходов, источником которых является налоговый агент, при прогнозировании учтено:

введение с 1 января 2025 года пятиступенчатой прогрессивной шкалы налогообложения доходов и изменение нормативов распределения налога на доходы физических лиц в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации (не окажет влияния на уровень поступлений налога в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации);

двукратное увеличение размеров налоговых вычетов на второго и третьего ребенка (с 1 400 рублей до 2 800 рублей на первого и второго ребенка и с 3 000 рублей до 6 000 рублей на третьего и последующих детей) с одновременным увеличением совокупного дохода, до достижения которого применяются указанные налоговые вычеты (с 350 000 рублей до 450 000 рублей), а также установление нового стандартного налогового вычета для лиц, прошедших ежегодную диспансеризацию и успешно сдавших нормативы испытаний (тестов) Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне».

В параметрах бюджета на 2025 год учтен прогноз поступлений налога   
на доходы физических лиц в общем объеме 22 489,5. рублей, с ростом к исполнению за 2023 год на 4 175,7 тыс. рублей (122,8%) и к оценке текущего года – на 1 773,5 тыс. рублей (108,6%).

*Доходы от поступлений акцизов*

Поступления доходов от уплаты акцизов, зачисляемых в бюджет муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области рассчитаны в особом порядке по установленным нормативам распределения для Кировской области. Учтены с учетом изменения порядка определения дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты от акцизов на нефтепродукты (изменения в пункте 3.1 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации)в соответствии с положениями Федерального закона от 29.10.2024 № 367-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации, приостановлении действия отдельных положений законодательных актов Российской Федерации, признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации и об установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2025 году» (статья 10).

Поступления в бюджет муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области в целом по всем видам акцизов   
на 2025 год учтены в объеме 10 599,6 тыс. рублей с ростом к исполнению за 2023 год на 930,5 тыс. рублей (109,6%) и к оценке текущего года – на 1 045,7 тыс. рублей (110,9%).

*Доходы от поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения*

Поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, прогнозировались по результатам декларирования за 2023 год с применением к налоговой базе показателей прогноза социально-экономического развития Нагорского района на 2025 – 2027 годы, в том числе: объем валового регионального продукта по объекту налогообложения «доходы» и темпа роста прибыли прибыльных предприятий без учета прибыли сельскохозяйственных предприятий по объекту налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

При расчете прогноза на 2025 год также учтены следующие факторы, оказывающие влияние на величину налогооблагаемой базы:

прогнозируемый объем страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и по временной нетрудоспособности, уменьшающий сумму налога;

расчетный уровень переходящих платежей за налоговый период 2024 года.

В параметрах прогнозируемых поступлений также учтены:

установленные единые нормативы отчислений в бюджет муниципального района в размере 100%, (статья 3 Закона Кировской области от 28.09.2007 № 163-ЗО «О межбюджетных отношениях   
в Кировской области»);

установленные на налоговые периоды 2023 – 2025 годов пониженные налоговые ставки налога отдельным категориям налогоплательщиков в соответствии с Законом Кировской области от 24.11.2022 № 123-ЗО «Об установлении на территории Кировской области на налоговые периоды 2023 - 2025 годов налоговых ставок для отдельных категорий налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения».

В результате в параметрах бюджета на 2025 год учтен прогноз поступлений налога, взимаемого при применении упрощенной системы налогообложения в объеме 63 865,0 тыс. рублей с ростом к исполнению за 2023 год на 7 148,6 тыс. рублей (112,6%) и со снижением к оценке текущего года – на 1 899,0тыс. рублей (97,1%).

*Доходы от поступлений налога на имущество организаций*

Прогноз поступлений налога на 2025 год базировался на показателях налоговой базы отчетного налогового периода – 2023 года по объектам недвижимого имущества и по объектам торгово-офисной недвижимости, облагаемых по кадастровой стоимости.

В параметрах прогнозируемых поступлений учтено:

прогнозируемый темп роста остаточной балансовой стоимости основных фондов коммерческих и некоммерческих организаций   
по Нагорскому району на 2025 год к оценке 2024 года на 1,9%;

динамика налоговой базы по налогу на имущество организаций, в том числе налоговой базы в виде среднегодовой стоимости и налоговой базы в виде кадастровой стоимости, сложившейся за предыдущие налоговые периоды;

размеры налоговых ставок в отношении торгово-офисных объектов недвижимости, облагаемых по кадастровой стоимости, установленных Законом Кировской области от 27.07.2016 № 692-ЗО «О налоге на имущество организаций в Кировской области» (в 2024 году – 1,5%, в 2025 году – 1,6%, в 2026 году – 1,7%, в 2027 году и последующие годы – 2%).

В параметрах бюджета на 2025 год учтен прогноз поступлений налога   
на имущество организаций в объеме 964,0 тыс. рублей с ростом к исполнению за 2023 год на 426,0 тыс. рублей (179,2%) и к оценке текущего года – на 4,0 тыс. рублей (100,4%).

*Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения*

Сумма налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, спрогнозирована исходя из размера потенциального возможного к получению индивидуальным предпринимателем годового дохода по видам предпринимательской деятельности, в отношении которых применяется патентная система налогообложения и количества индивидуальных предпринимателей, в отношении которых предполагается применение патентной системы налогообложения, с применением коэффициента – дефлятора 1.

В параметрах бюджета на 2025 год учтен прогноз поступлений налога   
взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения в объеме 1 095,0 тыс. рублей с ростом к исполнению за 2023 год на 789,1 тыс. рублей (378%) и к оценке текущего года – на 420,0 тыс. рублей (162,2%).

*Государственная пошлина*

Прогноз поступления государственной пошлины рассчитан исходя из ожидаемого поступления каждого вида государственной пошлины на очередной финансовый год.

В результате в параметрах бюджета на 2025 год учтен прогноз поступлений госпошлины в объеме 760,0 тыс. рублей с ростом к исполнению за 2023 год на 113,1 тыс. рублей (117,5%) и со снижением к оценке текущего года – на 155,0 тыс. рублей (83,1%).

Прогноз поступления **неналоговых** доходов на 2025 год в целом составляет 9 226,9 тыс. рублей со снижением к исполнению за 2023 год на 2 976,3 тыс. рублей (75,6%).

Прогнозируемые объемы поступлений основных неналоговых доходов   
на 2025 год представлены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

| Показатели | Исполнено за 2023 год | Оценка 2024 года | Прогноз  на 2025 год | Отклонение прогноза  на 2025 год  от факта 2023 года | | Отклонение прогноза  на 2025 год  от оценки  2024 года | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в сумме | в % | в сумме | в % |
| Неналоговые доходы всего, в том числе: | **12 203,2** | **13 061,9** | **9 226,9** | **-2 976,3** | **75,6** | **-3 835,0** | **70,6** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – всего, из них: | 3 163,7 | 2 774,2 | 2 028,0 | -1 135,7 | 64,1 | -746,2 | 73,1 |
| \* доходы в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена | 1861,4 | 1 819,6 | 1 041,7 | -819,7 | 56,0 | -777,9 | 57,2 |
| \*доходы в виде арендной платы, а также земли, находящиеся в муниципальной собственности | 12,0 | 13,1 | 13,1 | 1,1 | 109,2 | 0 | 100 |
| \*доходы от аренды муниципального имущества, находящегося в оперативном управлении | 853,3 | 780,1 | 794,3 | -59,0 | 93,1 | 14,2 | 101,8 |
| \*доходы от сдачи в аренду имущества, составляющие муниципальную казну | 433,1 | 158,9 | 178,0 | -255,1 | 41,1 | 19,1 | 112 |
| \*прочие доходы от использования муниципального имущества | 3,9 | 2,5 | 0,9 | -3,0 | 23,1 | -1,6 | 36,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 22,2 | 4,0 | 69,2 | 47,0 | 311,7 | 65,2 | 1 730,0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 6 376,0 | 7 610,3 | 6 274,1 | -101,9 | 98,4 | -1 336,2 | 82,4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, всего, из них | 982,3 | 425,7 | 100,0 | -882,3 | 10,2 | -325,7 | 23,5 |
| \*доходы от продажи квартир | 600,0 | 0 | 0 | -600,0 | 0 | 0 | 0 |
| \*доходы от реализации муниципального имущества | 382,3 | 425,7 | 100,0 | -282,3 | 26,2 | -325,7 | 23,5 |
| Доходы от штрафов | 1 651,5 | 2 252,3 | 755,6 | -895,9 | 45,8 | -1 496,7 | 33,5 |
| Прочие неналоговые доходы | 7,5 | -4,6 | 0 | -7,5 | 0 | 4,6 | 0 |

При расчете прогноза поступлений по неналоговым доходам главными администраторами доходов учтены следующие особенности, повлиявшие   
на динамику.

При расчете прогноза поступлений по доходам от использования муниципального имущества учтены следующие факторы.

В части доходов от аренды муниципального имущества и земельных участков:

- количество заключенных договоров аренды имущества и земельных участков (по состоянию на 01.07.2024);

- прогнозирование возможных к заключению новых договоров аренды;

- количество объектов, отчуждаемых путем приватизации;

С учетом вышеуказанных факторов, в целом доходы от использования муниципального имущества, спрогнозированы в объеме 2 028,0 тыс. рублей.

По доходам от продажи материальных и нематериальных активов при прогнозировании учитывалось:

– количество объектов муниципального имущества, включенных в прогнозный план приватизации;

– применение коэффициентов риска, связанных с отсутствием спроса на объекты, запланированных к приватизации;

В целом доходы от продажи (реализации) муниципального имущества спрогнозированы в объеме 100 тыс. рублей соснижением к исполнению за 2023 год на 882,3тыс. рублей (10,2%) и к оценке текущего года – на 325,7 тыс. рублей (23,5%).

Доходы от штрафов прогнозировались главными администраторами доходов на основании данных о количестве наложенных штрафов   
и их среднем размере, сложившихся за предыдущие три года.

В общем объеме доходов от штрафов учтен прогноз доходов от сумм пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, которые распределяются между бюджетами субъектов Российской Федерации в порядке, установленном статьей 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации, по нормативам распределения в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете.

В целом прогноз доходов от штрафов составляет 755,6тыс. рублей со снижением к исполнению за 2023 год на 895,9 тыс. рублей (45,8%) и к оценке текущего года – на 1 496,7 тыс. рублей 33,5%).

По остальным неналоговым доходам, не имеющим постоянного характера поступлений, при прогнозировании учитывались ожидаемая оценка поступления в текущем году (возврат в текущем году дебиторской задолженности прошлых периодов), статистические (количественные) показатели в динамике не менее чем за 3 года (виды услуг, административные поводы, размер платежей, фактическое поступление), индексы потребительских цен и объема платных услуг.

Сведения о доходах бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области по видам доходов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов в сравнении с ожидаемым исполнением за 2024 год и отчетом за 2023 год отражены в приложении № 1 к пояснительной записке.

В рамках объема поступлений доходов и в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в составе бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области сформирован дорожный фонд Нагорского района.

Прогнозируемые объемы доходов бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области, формирующие ассигнования дорожного фонда Нагорского района на 2025 год, приведены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| **Прогнозируемые объемы доходов бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области, формирующих ассигнования муниципального дорожного фонда Нагорского района** | **2025 год** |
| Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации | 10599,6 |
| Межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности | 152840,5 |
| **ИТОГО:** | **163440,1** |

Формирование безвозмездных поступлений осуществлялось в соответствии с проектом Закона Кировской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

Общий объем безвозмездных поступлений из областного бюджета на 2025 год составляет 375 909,27 тыс. рублей, в том числе:

- дотации – 56 649,0 тыс. рублей;

- субсидии – 237 381,14 тыс. рублей;

- субвенции – 72 647,73 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 9 231,4 тыс. рублей.

**РАСХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

Формирование расходной части бюджета проведено в соответствии с Методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета Нагорского муниципального района с учетом следующих основных подходов:

Сохранение и модернизация действующей сети муниципальных учреждений.

Расходы на заработную плату с начислениями работникам учреждений бюджетной сферы и органов местного самоуправления предусмотрены с учетом решений, принятых в 2024 году по повышению заработной платы.

Сохранены все меры социальной поддержки для отдельных категорий граждан Нагорского муниципального района, в том числе участников специальной военной операции и членов их семей.

Обеспечение в полном объеме софинансирования к средствам федерального и областного бюджетов в соответствии с условиями предоставления межбюджетных трансфертов.

Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений предусмотрены с учетом роста тарифов на планируемый период по данным региональной службы по тарифам Кировской области.

Расходы по уплате налогов и взносов на капитальный ремонт определены главными распорядителями исходя из потребности.

Все остальные расходы, в том числе связанные с материальными затратами муниципальных учреждений, предусмотрены на уровне плановых назначений текущего года.

Расходы дорожного фонда составляют на 2025 год – 163440,1 тыс. рублей.

Информация по функциональной структуре расходов представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2025 год  тыс. рублей | Удельный вес в расходах, % |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **486230,7** | **100** |
|  | в том числе |  |  |
| 0100 | ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 58730,2 | 12,1 |
| 0300 | НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 2915,0 | 0,6 |
| 0400 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 163790,1 | 33,7 |
| 0500 | ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 3002,9 | 0,6 |
| 0600 | ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 675,0 | 0,1 |
| 0700 | ОБРАЗОВАНИЕ | 164270,3 | 33,8 |
| 0800 | КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 57586,5 | 11,8 |
| 1000 | СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 12089,2 | 2,5 |
| 1100 | ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 150,0 | 0,1 |
| 1400 | МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 23021,5 | 4,7 |

Сведения о расходах бюджета муниципального района по разделам и подразделам классификации расходов представлены в приложении № 2 к пояснительной записке.

Как и в текущем году, бюджет муниципального района на предстоящий период является программным. В трехлетнем периоде предусмотрены расходы на реализацию 7 муниципальных программ.

Тыс. рублей

| № п/п | Наименование показателя | 2025  год |
| --- | --- | --- |
|  | Программные расходы – всего | 485171,4 |
| 1 | Муниципальная программа "Развитие образования Нагорского района" | 168580,9 |
| 2 | Муниципальная программа "Социальная политика и профилактика правонарушений в Нагорском районе" | 2559,9 |
| 3 | Муниципальная программа "Развитие культуры Нагорского района" | 64855,4 |
| 4 | Муниципальная программа "Создание безопасных и благоприятных условий жизнедеятельности в Нагорском районе" | 170609,1 |
| 5 | Муниципальная программа "Совершенствование организации муниципального управления Нагорского района" | 45466,0 |
| 6 | Муниципальная программа " Профилактика терроризма, экстремизма и минимизации и (или) ликвидации последствий проявления терроризма и экстремизма на территории Нагорского района " | 10,0 |
| 7 | Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений Нагорского района" | 33090,1 |

Объемы финансирования в разрезе муниципальных программ отражены в приложении № 3 к пояснительной записке.

Вне рамок муниципальных программ предусмотрены расходы на председателя контрольно-счетной комиссии Нагорского района.

**Информация об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте решения Нагорской районной Думы о бюджете муниципального района, в разрезе муниципальных программ на 2025 год**

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Развитие образования Нагорского района»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы – Муниципальное учреждение управление образования администрации Нагорского района.

Соисполнители муниципальной программы:

- Администрация Нагорского района Кировской области.

На реализацию муниципальной программы предусмотрено  
168580,9 тыс. рублей, в т.ч. средства федерального бюджета – 8243,2 тыс. рублей, средства областного бюджета – 102895,7 тыс. рублей, средства местного бюджета – 57442,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| Подпрограммы, мероприятия, направления | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
| 1. Направление «Развитие системы дошкольного образования» | 54352,7 |
| 2. Направление «Развитие системы общего образования» | 79882,7 |
| 3. Направление «Развитие системы дополнительного образования детей» | 12514,3 |
| 4. Направление «Организация отдыха детей в каникулярное время в лагерях с дневным пребыванием детей» | 433,6 |
| 5. Направление «Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет» | 78,0 |
| 6. Направление «Обеспечение государственных гарантий содержания и социальных прав детей-сирот, лиц из числа детей, оставшихся без попечения родителей» | 2950,0 |
| 7. Направление «Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением» | 14148,8 |
| 8. Направление «Социальное обеспечение в сфере образования» | 4220,8 |
|  |  |
| ИТОГО | 168580,9 |

В рамках муниципальной программы предусмотрено финансирование следующих расходов:

*Развитие системы дошкольного образования*

На финансирование деятельности муниципальных дошкольных организаций запланировано 54352,7 тыс. рублей. Планируется предоставить общедоступное и бесплатное дошкольное образование в 6 муниципальных детских садах Нагорского района.

*Развитие системы общего образования*

На финансирование деятельности муниципальных общеобразовательных организаций запланировано 79882,7 тыс. рублей. Планируется предоставить общедоступное и бесплатное дошкольное, начальное общее, основное общее, среднее общее и дополнительное образование в 5 муниципальных школах района.

*Развитие системы дополнительного образования детей*

В том числе:

- на финансирование деятельности организации дополнительного образования запланировано 12514,3 тыс. рублей. Планируется обеспечить предоставление дополнительного образования в МКОО ДО ДЮЦ «Факел» пгт. Нагорск;

- на обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей запланировано 305,8 тыс. рублей. Планируется предоставить детям 24 сертификата дополнительного образования с возможностью использования в рамках механизмов персонифицированного финансирования.

*Организация отдыха детей в каникулярное время в лагерях с дневным пребыванием детей*

На оплату стоимости питания 225 детей в лагерях с дневным пребыванием предусмотрено 433,6 тыс. рублей.

*Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет*

На организацию временного трудоустройства в каникулярное время 26 учащихся в возрасте от 14 до 18 лет предусмотрено 78,0 тыс. рублей.

*Обеспечение государственных гарантий содержания и социальных прав детей-сирот, лиц из числа детей, оставшихся без попечения родителей*

На выполнение отдельных государственных полномочий по обеспечению содержания ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю запланировано 2950,0 тыс. рублей. Планируется предоставление ежемесячного вознаграждения 5 приемным родителям, ежемесячных денежных выплат на содержание 22ребенка, находящихся под опекой (попечительством) в приемной семье.

*Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением*

В том числе:

- на финансовое обеспечение деятельности управления образования администрации Нагорского района запланировано 13194,8 тыс. рублей;

- на выполнение отдельных государственных полномочий по осуществлению деятельности по опеке и попечительству запланировано 664,0 тыс. рублей;

- на выполнение требований в области информационной безопасности, приобретение лицензионного системного и прикладного программного обеспечения запланировано 290,0 тыс. рублей.

*Социальное обеспечение в сфере образования*

На предоставление мер социальной поддержки предусмотрено 4220,8 тыс. рублей, в том числе:

- на предоставление руководителям, педагогическим работникам и иным специалистам образовательных учреждений (за исключением совместителей), работающим и проживающим в сельских населенных пунктах (поселках городского типа), бесплатной жилой площади с отоплением и электроснабжением путем компенсации расходов в виде ежемесячной денежной выплаты 3529,8 тыс. рублей. Планируется выплата компенсации в размере 100% расходов на оплату отопления, электроснабжения, дров топливных 94 получателям;

- на выполнение отдельных государственных полномочий по начислению и выплате компенсации части платы, взимаемой за содержание детей в образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования (на 69 воспитанников) – 633,0 тыс. рублей;

- на выполнение отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов (инвалидов), не относящихся к категории лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях и не проживающих в них, а также выплата ежемесячной денежной компенсации родителям (законным представителям) детей-инвалидов, инвалидам в случае их обучения на дому (на 2 учащихся) – 58,0 тыс. рублей.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Социальная политика и профилактика правонарушений вНагорском районе»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы:

Заместитель главы администрации Нагорского района по профилактике правонарушений и социальным вопросам

Соисполнители муниципальной программы:

Ответственный секретарь КДН и ЗП администрации Нагорского района, структурные подразделения администрации района, специалист по физической культуре и спорту администрации Нагорского района, специалист по делам молодёжи администрации Нагорского района, ПП «Нагорский» МО МВД России «Слободской» (по согласованию), РУО, РУК, КОГБУЗ «Нагорская ЦРБ» (по согласованию), центр занятости населения (по согласованию), Нагорское отделение Межрайонного комплексного центра СОН в Слободском районе (по согласованию) МРО УФСКН России по Кировской области (по согласованию), поселения Нагорского района (по согласованию), военный комиссариат Белохолуницкого, Нагорского, Слободского районов и города Слободской.

На реализацию муниципальной программы предусмотрено  
2559,9 тыс. рублей, в т.ч. средства федерального бюджета – \_\_\_\_\_ тыс. рублей, средства областного бюджета 70,7 тыс. рублей, средства местного бюджета – 2489,2 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| Подпрограммы, мероприятия, направления | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
| «Молодёжь Нагорского района» | 200,0 |
| «Обеспечение жильем молодых семей» | 0 |
| «Развитие физической культуры и спорта» | 150,0 |
| «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» | 15,0 |
| «Меры противодействия немедицинскому потребления наркотических средств» | 15,0 |
| «Профилактика правонарушений» | 35,7 |
| «Содействие социально ориентированным некоммерческим организациям» | 0 |
| «Поддержка военнослужащих специальной военной операции и членов их семей» | 2144,2 |
|  |  |
| ИТОГО | 2 559,9 |

**В рамках муниципальной программы предусмотрено финансирование следующих мероприятий**

1.«Молодёжь Нагорского района»- организация патриотических, досуговых, познавательных мероприятий -200,0т.р.

Приобретениепоощрительных призов-150,0 т.р.

Приобретение материалов– 50,0 т.р.

2. «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» -15,0т.р.

Приобретение ГСМ -10,0т.р.

Поощрительные призы – 5,0т.р.

3. «Развитие физической культуры и спорта» 150,0т.р.

Призы - 45,0т.р.

ГСМ – 10,0т.р.

Услуги медицины -25,0т.р.

Проживание – 70,0 т.р.

4. «Обеспечение жильем молодых семей» . финансирование не предусмотрено -0,0т.р

5. «Меры противодействия немедицинскому потребления наркотических средств» -15,0 т.р

Изготовление стенда – 15,0т.р.

6. «Профилактика правонарушений» - 35,7 т.р.

Антитеррор -10,0т.р.

ГСМ -15,0т.р.

Материалы –5,0т.р.

Призы –5,0т.р.

Административные комиссии – 0.7 т.р.

7. «Содействие социально ориентированным некоммерческим организациям» финансирование не предусмотрено -0,0

8. «Поддержка военнослужащих специальной военной операции и членов их семей» -2144,2т.р.

Приобретение поощрительных призов –40,0т.р.

Приобретение цветов, венков – 40,0т.р.

Обеспечение и доставка твердого топлива – 2064,2 т.р.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Развитие культуры Нагорского района»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы – Муниципальное учреждение Управление культуры администрации Нагорского района.

Соисполнители муниципальной программы: Муниципальное казенное учреждение культуры "Централизованная библиотечная система" Нагорского района Кировской области; Муниципальное казенное учреждение культуры "Районный центр народного творчества" п. Нагорск; Муниципальное казенное образовательное учреждение дополнительного образования "Детская школа искусств" пгт. Нагорск Кировской области.

На реализацию муниципальной программы предусмотрено  
64 855,4 тыс. рублей, в т.ч. средства федерального бюджета – 43,8 тыс. рублей, средства областного бюджета – 30 375,7 тыс. рублей, средства местного бюджета – 34 435,9 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| Подпрограммы, мероприятия, направления | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
| Развитие МКУК ЦБС | 20 079,2 |
| Развитие МКУК «РЦНТ» | 22 664,1 |
| Развитие МКОУ ДО «Детская школа искусств» | 5 352,8 |
| Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением | 16 759,3 |
| **ИТОГО** | **64 855,4** |

В рамках муниципальной программы предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

1. **«Развитие МКУК ЦБС»**

На финансовое обеспечение Муниципального казенного учреждения культуры "Централизованная библиотечная система" Нагорского района Кировской области запланировано 20 079,2 тыс. рублей, из них:

- заработная плата и отчисления 16 651,0 тыс. рублей;

- расходы на оплату коммунальных услуг 1 109,9 тыс. рублей;

- общехозяйственные расходы 2 019,6 тыс. рублей;

- поддержка отрасли культуры на реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных общедоступных библиотек субъектов РФ 44,2 тыс. рублей;

- выплата отдельным категориям специалистов, работающих в муниципальных учреждениях и проживающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа области, частичной компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в виде ежемесячной денежной выплаты 254,5 тыс. рублей.

**2. «Развитие МКУК «РЦНТ».**

На финансовое обеспечение Муниципального казенного учреждения культуры "Районный центр народного творчества" п. Нагорск запланировано 22 664,1 тыс. рублей, из них:

- заработная плата и отчисления 17 754,1 тыс. рублей;

- расходы на оплату коммунальных услуг 2 355,5 тыс. рублей;

- общехозяйственные расходы 2 300,0 тыс. рублей;

- выплата отдельным категориям специалистов, работающих в муниципальных учреждениях и проживающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа области, частичной компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в виде ежемесячной денежной выплаты 254,5 тыс. рублей.

**3. «Развитие МКОУ ДО«Детская школа искусств».**

На финансовое обеспечение Муниципального казенного учреждения дополнительного образования "Детская школа искусств" пгт. Нагорск Кировской области запланировано 5 352,8 тыс. рублей, из них:

- заработная плата и отчисления 4 421,4 тыс. рублей;

- расходы на оплату коммунальных услуг 283,2 тыс. рублей;

- общехозяйственные расходы 498,0 тыс. рублей;

- предоставление руководителям, педагогическим работникам и иным специалистам образовательных учреждений (за исключением совместителей), работающим и проживающим в сельских населенных пунктах (поселках городского типа), бесплатной жилой площади с отоплением и электроснабжением путем компенсации расходов в виде ежемесячной денежной выплаты 150,2 тыс. рублей.

**4. «Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением».**

На финансовое обеспечение Муниципального учреждения Управление культуры администрации Нагорского района запланировано 16 759,3 тыс. рублей, из них:

- заработная плата и отчисления 16 126,3 тыс. рублей;

- общехозяйственные расходы 633,0 тыс. рублей.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Создание безопасных и благоприятных условий жизнедеятельности вНагорском районе»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы – отдел жизнеобеспечения.

Соисполнители муниципальной программы:

сектор архитектуры и градостроительства;

сектор ГО и ЧС;

отдел экономики и работы с малым бизнесом.

На реализацию муниципальной программы предусмотрено  
170309,1 тыс. рублей, в т.ч. средства федерального бюджета – 0 тыс. рублей, средства областного бюджета – 155133,8 тыс. рублей, средства местного бюджета – 15175,3 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| Подпрограммы, мероприятия, направления | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
| Направление «Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций» | 2640,0 |
| Направление «Экологические и природоохранные мероприятия» | 875,0 |
| Направление «Создание благоприятных условий для развития хозяйственной деятельности предприятиям, оказывающим услуги по пассажирским перевозкам» | 350,0 |
| Направление «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального хозяйства» | 3003,0 |
| Направление «Развитие дорожного хозяйства» | 163440,1 |
| Направление: «Развитие жилищного строительства» | 1,0 |
| ИТОГО | 170309,1 |

В рамках муниципальной программы предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

1. Направление «Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций»:

- 2640,0 тыс. рублей – содержание и обеспечение деятельности ЕДДС.

2. Направление «Экологические и природоохранные мероприятия»:

- 675,0 тыс. рублей – работы по ликвидации свалок;

- 200,0 тыс. рублей - мероприятия, направленные на регулирование численности волка в целях обеспечения безопасности и жизнедеятельности населения.

3. Направление «Создание благоприятных условий для развития хозяйственной деятельности предприятиям, оказывающим услуги по пассажирским перевозкам»:

- 200,0 тыс. рублей – субсидия юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возмещение части затрат по пассажирским перевозкам на пригородных внутримуниципальных маршрутах в случае осуществления регулярных перевозок пассажиров на транспорте общего пользования на пригородных муниципальных маршрутах, не имеющих альтернативного вида транспорта, в том числе на малоинтенсивных маршрутах и маршрутах с низким пассажиропотоком;

- 150,0 тыс. рублей - на возмещение части недополученных доходов перевозчикам, предоставляющим бесплатный проезд членам семей участников СВО на автомобильном транспорте общего пользования (кроме такси) на муниципальных маршрутах регулярных перевозок.

4. Направление «Развитие дорожного хозяйства»:

- 89523,300тыс. рублей субсидия местным бюджетам из областного бюджета на развитие и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог местного значения, включающих искусственные дорожные сооружения, (выполнение работ по ремонту моста через реку Кобра на автодороге «Объездная» в п. Нагорск, Нагорском районе, на км 5+450);

- 2842,843 тыс. рублей распределение субсидий местным бюджетам из областного бюджета на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, отобраных по результатам опрос - голосования, на 2025 год. в рамках «Дорожного миллиарда»;

- 71073,957 тыс. рублей выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области и искусственных сооружений на них.

5. Направление «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального хозяйства»:

- 277,3 тыс. рублей - ремонт водопроводных сетей с. Синегорье;

- 1321,5 тыс. рублей - софинансирование на мероприятие «Ремонт водопроводных сетей с. Синегорье» в рамках соглашения о предоставлении субсидии местному бюджету из областного бюджета от 23.08.2024 г. № 35 ОЗП 2025 (Сегежа Групп);

- 14,6 тыс. рублей - софинансирование 1 % на мероприятие «Ремонт водопроводных сетей с. Синегорье» в рамках соглашения о предоставлении субсидии местному бюджету из областного бюджета от 23.08.2024 г. № 35 ОЗП 2025;

- 1120,7 тыс. рублей- создание контейнерных площадок в Нагорском районе;

- 58,9 тыс. рублей – софинансирование 5% на мероприятие по созданию контейнерных площадок в Нагорском районе;

- 210,0 тыс. рублей - благоустройство источников водоснабжения (колодцы).

6.Направление «Развитие жилищного строительства»:

- 1,0 тыс. рублей - субсидия на подготовку сведений о границах

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Профилактика терроризма, экстремизма и минимизации и (или) ликвидации последствий проявления терроризма и экстремизма на территории Нагорского района»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы – сектор ГО и ЧС администрации Нагорского района.

Соисполнители муниципальной программы:

- администрация Нагорского района,

- муниципальное учреждение управление культуры администрация Нагорского района,

- муниципальное учреждение управление образования администрации Нагорского района,

- муниципальное учреждение финансовое управление администрации муниципального образования Нагорский район Кировской области.

На реализацию муниципальной программы предусмотрено  
10,0 тыс. рублей, в т.ч. средства федерального бюджета – 0,0 тыс. рублей, средства областного бюджета – 0,0 тыс. рублей, средства местного бюджета – 10,0 тыс. рублей.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Направления муниципальной программы | Прогноз, тыс. руб. | Прогноз, тыс. руб. | Прогноз, тыс. руб. |
| 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| **1.** | **Профилактика терроризма и минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма на территории Нагорского района, в т. ч.:** | **05,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | федеральный бюджет | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | областной бюджет | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | местный бюджет | 05,00 | 0,00 | 0,00 |
| **2.** | **Профилактика экстремизма и минимизация и (или) ликвидация последствий проявления экстремизма на территории Нагорского района, в т.ч.:** | **05,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | федеральный бюджет | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | областной бюджет | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | местный бюджет | 05,00 | 0,00 | 0,00 |

В рамках муниципальной программы предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

1. *Профилактика терроризма и минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма на территории Нагорского района*:

Денежные средства предназначены на повышение квалификации и переподготовки муниципальных служащих.

2. *Профилактика экстремизма и минимизация и (или) ликвидация последствий проявления экстремизма на территории Нагорского района:*

Денежные средства предназначены на повышение квалификации и переподготовки муниципальных служащих.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Совершенствование организации муниципального управления Нагорского района»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы – заведующий отделом экономики и работы с малым бизнесом администрации Нагорского района.

Соисполнители муниципальной программы:

- управление делами;

- структурные подразделения администрации района;

- центр занятости населения;

- общественный Совет по улучшению инвестиционного климата и развитию предпринимательства;

- предприятия АПК района.

На реализацию муниципальной программы предусмотрено  
133 917,9 тыс. рублей, в т.ч. средства федерального бюджета – 20,9 тыс. рублей, средства областного бюджета – 57 379,0 тыс. рублей, средства местного бюджета – 76 518,0 тыс. рублей.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Направления муниципальной программы | Прогноз, тыс. руб. | Прогноз, тыс. руб. | Прогноз, тыс. руб. |
| 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| **1.** | **Развитие муниципальной службы, в т. ч.:** | **58,7** | **29,4** | **29,4** |
|  | федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | областной бюджет | 58,1 | 29,1 | 29,1 |
|  | местный бюджет | 0,6 | 0,3 | 0,3 |
| **2.** | **Противодействие коррупции, в т.ч.:** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
|  | федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | областной бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | местный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **3.** | **Управление муниципальным имуществом, в т.ч.:** | **360,0** | **1 360,0** | **1 360,0** |
|  | федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | областной бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | местный бюджет | 360,0 | 1 360,0 | 1 360,0 |
| **4.** | **Развитие малого и среднего предпринимательства, в т.ч.:** | **10,0** | **0,0** | **0,0** |
|  | федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | областной бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | местный бюджет | 10,0 | 0,0 | 0,0 |
| **5.** | **Организация выполнения полномочий органов местного самоуправления, в т. ч.:** | **45 037,2** | **42 726,6** | **42 946,5** |
|  | федеральный бюджет | 1,6 | 15,5 | 3,7 |
|  | областной бюджет | 19 804,0 | 18 676,4 | 18 782,3 |
|  | местный бюджет | 25 231,6 | 24 034,7 | 24 160,5 |
| **6** | **Развитие агропромышленного комплекса,**  **в т. ч.:** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
|  | федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | областной бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | местный бюджет | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

В рамках муниципальной программы предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

1. *Развитие муниципальной службы*:

Денежные средства предназначены на повышение квалификации и переподготовки муниципальных служащих.

2. *Управление муниципальным имуществом.*

- списание муниципального имущества (работы по сносу, разборке зданий);

- постановка на государственный кадастровый учет земельных участков, подлежащих к отнесению к собственности муниципального образования;

- оценка муниципального имущества;

- оформление права собственности, технической документации;

- проведение комплексных кадастровых работ в границах Нагорского района.

3. *Развитие малого и среднего предпринимательства*

Денежные средства предназначены на проведение мероприятий, направленных на популяризацию субъектов малого предпринимательства.

4. *Организация выполнения полномочий органов местного самоуправления*:

Программные мероприятия, направленные на решение вопросов местного значения муниципального образования в соответствии с полномочиями Федерального закона №131-ФЗ:

- содержание центрального аппарата;

- архив;

- обеспечение деятельности муниципальных учреждений;

- содержание присяжных заседателей;

- финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений;

- доплата к пенсиям и дополнительное пенсионное обеспечение;

- профилактика безнадзорности;

- информационное обеспечение (*приобретение компьютерного оборудования).*

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений Нагорского района»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы – Финансовое управление администрации Нагорского района.

На реализацию муниципальной программы направляется  33090,1 тыс. рублей, в т.ч. средства местного бюджета – 31632,1 тыс. рублей, областного бюджета – 1458,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| Мероприятия | Прогноз 2025 год (в тыс. рублей) |
| Реализация бюджетного процесса | 10068,6 |
| Управление муниципальным долгом Нагорского района | 0,00 |
| Выравнивание финансовых возможностей поселений Нагорского района по осуществлению органами местного самоуправления поселений по решению вопросов местного значения | 10258,0 |
| Предоставление межбюджетных трансфертов поселениям из бюджета муниципального района | 12763,5 |
| ИТОГО | 33090,1 |

В рамках муниципальной программы осуществляется финансирование следующих мероприятий:

*Реализация бюджетного процесса*

На финансовое обеспечение финансового управления администрации Нагорского района направляется 10068,6 тыс. рублей.

*Управление муниципальным долгом Нагорского района*

Расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга Нагорского района запланированы в объеме 0,00 тыс. рублей.

*Выравнивание финансовых возможностей поселений Нагорского района по осуществлению органами местного самоуправления поселений полномочий по решению вопросов местного значения*

Предусмотрены расходы на предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселениям Нагорского района в сумме 8800,0 тыс. рублей, в т. ч. средства областного бюджета – 1458,0 тыс. рублей.

*Предоставление межбюджетных трансфертов поселениям из бюджета муниципального района*

Предусматриваются средства на предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам поселений из бюджета муниципального района:

- поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 12763,5 тыс. рублей.

**Функционирование контрольно – счетной комиссии муниципального образования**

На обеспечение деятельности председателя контрольно – счетной комиссии района предусмотрены расходы в сумме  1059,4  тыс. рублей.

**СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ БЮДЖЕТА в 2025 году**

Бюджет муниципального района сформирован с дефицитом в размере 1321,5 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального района в 2025 году представлены в следующей таблице.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | 2025 год  (в тыс. рублей) |
| 1 | Разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций | 0 |
|  | *Получение кредитов* | 0 |
|  | *Погашение кредитов* | 0 |
| 2 | Разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 0 |
|  | *Получение кредитов* | 0 |
|  | *Погашение кредитов* | 0 |
| 3 | Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 1321,5 |

В 2025 году не запланировано привлечение и погашение краткосрочных кредитов за счёт средств областного бюджета на пополнение остатков средств на счете бюджета муниципального района.

В 2025 году также не планируется привлечение кредитов кредитных организаций.

ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ И ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ НАГОРСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ НАПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД   
2026 и 2027 ГОДОВ

Параметры бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области на плановый период определены   
в следующих объемах:

на 2026 год по доходам в сумме 382806,3 тыс. рублей, по расходам – 382806,3 тыс. рублей, с дефицитом 0 тыс. рублей;

на 2027 год по доходам в сумме 387724,5 тыс. рублей, по расходам – 387724,5 тыс. рублей, с дефицитом 0 тыс. рублей.

Структура и динамика прогнозируемых объемов поступлений доходов   
в плановом периоде представлены в следующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Прогноз 2026 года | Струк-тура, % | Прогноз 2027 года | Струк-тура, % | Отклонение прогноза 2026 года от прогноза  2025 года | | Отклонение прогноза 2027 года от прогноза  2026 года | |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы, всего | 382 806,3 | 100 | 387 724,5 | 100 | -102 103,0 | 78,9 | 4 918,2 | 101,3 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы | 106 426,9 | 27,8 | 112 979,0 | 29,1 | 6 653,8 | 106,7 | 6 552,1 | 107,1 |
| Неналоговые доходы | 9 146,5 | 2,4 | 9 166,2 | 2,4 | -80,4 | 99,1 | 19,7 | 100,2 |
| Безвозмездные поступления | 267 232,9 | 69,8 | 265 579,3 | 68,5 | -108 676,4 | 71,1 | -1 653,6 | 99,4 |

В плановом периоде 2026 и 2027 годов ежегодный рост прогнозируется по налоговым доходам.

Динамика основных налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области в плановом периоде представлена в следующей таблице.

тыс. рублей

| Наименование показателей | Прогноз на  2026 год | Прогноз на  2027 год | Темп роста прогноза 2026 года к прогнозу 2025 года, % | Темп роста прогноза 20726 года к прогнозу 2026 года, % |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе: | **115 573,4** | **122 145,2** | **106,0** | **105,7** |
| Налог на доходы физических лиц | 24 777,6 | 27 051,2 | 110,2 | 109,2 |
| Акцизы | 10 737,3 | 11 309,5 | 101,3 | 105,3 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 68 315,0 | 71 992,3 | 107,0 | 105,4 |
| Единый сельскохозяйственный налог |  |  |  |  |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 791,0 | 701,0 | 72,2 | 88,6 |
| Налог на имущество организаций | 1 005,0 | 1 080,0 | 104,3 | 107,5 |
| Госпошлина | 801,0 | 845,0 | 105,4 | 105,5 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 2 028,0 | 2 031,4 | 100,1 | 100,1 |
| Негативное воздействие на окружающую среду | 69,2 | 69,2 | 100 | 100 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 6 292,1 | 6 310,0 | 100,3 | 100,3 |
| Доходы от штрафов | 755,6 | 755,6 | 100 | 100 |

Прогнозируемые объемы поступлений доходов бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области, формирующие ассигнования дорожного фонда Нагорского района, в плановом периоде составят на 2026 год – 71721,3 тыс. рублей и на 2027 год – 71596,5 тыс. рублей.

На плановый период объем безвозмездных поступлений запланирован   
на 2026 год в сумме 267 232,9 тыс. рублей и на 2027 год в сумме   
265 579,3 тыс. рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Прогноз на 2026год | Прогноз на 2027 год |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **267 232,9** | **265 579,3** |
| в том числе: |  |  |
| Дотации, из них: | 44 368,0 | 42 658,0 |
| *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* | *44 368,0* | *42 658,0* |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 142 929,9 | 142 41,2 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 72 850,9 | 72 996,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 7 084,1 | 7 084,1 |

Расходы бюджета муниципального района на 2026 год составили 382806,3 тыс. рублей, на 2027 год – 387724,5 тыс. рублей.

Информация по функциональной структуре расходов представлена в следующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2026 год | 2027 год |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **382806,3** | **387724,5** |
|  | в том числе |  |  |
| 0100 | ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 60169,0 | 64631,6 |
| 0300 | НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 3170,0 | 3170,0 |
| 0400 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 71921,3 | 71796,5 |
| 0500 | ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 300,0 | 300,0 |
| 0600 | ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 675,0 | 675,0 |
| 0700 | ОБРАЗОВАНИЕ | 159626,8 | 150537,3 |
| 0800 | КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 55656,2 | 65456,1 |
| 1000 | СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10242,0 | 10425,0 |
| 1100 | ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 80,0 | 80,0 |
| 1400 | МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 20966,0 | 20653,0 |

Информация по расходам в рамках муниципальных программ Нагорского района представлена в следующей таблице.

Тыс. рублей

| № п/п | Наименование показателя | 2026  год | 2027  год |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Программные расходы – всего | 381746,9 | 386665,1 |
| 1 | Муниципальная программа "Развитие образования Нагорского района" | 164773,2 | 155826,8 |
| 2 | Муниципальная программа "Социальная политика и профилактика правонарушений вНагорскомрайоне" | 210,7 | 210,7 |
| 3 | Муниципальная программа "Развитие культуры Нагорского района" | 62320,6 | 72134,4 |
| 4 | Муниципальная программа "Создание безопасных и благоприятных условий жизнедеятельности вНагорском районе" | 76337,3 | 76212,5 |
| 5 | Муниципальная программа "Совершенствование организации муниципального управления Нагорского района" | 44116,1 | 44335,9 |
| 6 | Муниципальная программа " Профилактика терроризма, экстремизма и минимизации и (или) ликвидации последствий проявления терроризма и экстремизма на территории Нагорского района " | 0 | 0 |
| 7 | Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений Нагорского района" | 33989,0 | 37944,8 |

Расходы бюджета муниципального района на выплату заработной платы работников муниципальных учреждений, работников органов местного самоуправления, материальные затраты учреждений запланированы без индексации. Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений предусмотрены с учетом роста тарифов на планируемый период по данным региональной службы по тарифам Кировской области.

Расходы сформированы с учетом необходимости формирования условно утверждаемых расходов. В соответствии с требованиями статьи 184.1. Бюджетного кодекса РФ на плановый период запланированы условно утверждаемые расходы в объеме не менее 2,5% общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет целевых межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) на 2026 год и 5% в 2027 году. В суммовом выражении данные расходы составят в 2026 году – 3998,5 тыс. рублей и в 2027 году – 8240,2 тыс. рублей.

**СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ БЮДЖЕТА в Плановом периоде 2026 – 2027 годов**

В плановом периоде 2026 и 2027 годов бюджет сформирован с дефицитом в размере 0 тыс. рублей и 0 тыс. рублей соответственно.

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального района на 2026 – 2027 годы представлены в следующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | 2026 год | 2027 год |
| 1 | Разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций | 0,0 | 0,0 |
|  | *Получение кредитов* | 0 | 0 |
|  | *Погашение кредитов* | 0 | 0 |
| 2 | Разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 0 | 0 |
|  | *Получение кредитов* | 0 | 0 |
|  | *Погашение кредитов* | 0 | 0 |
| 3 | Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 0 | 0 |

В 2026 и 2027 годах не запланировано привлечение и погашение краткосрочных кредитов за счёт средств областного бюджета на пополнение остатков средств на счете бюджета муниципального района

В 2026 и 2027 годах также не планируется привлечение кредитов кредитных организаций.

**МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ**

Прогнозные показатели муниципального долга Нагорского района представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Долговые обязательства по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом | Прогноз  на 01.01.2026 | Прогноз  на 01.01.2027 | Прогноз  на 01.01.2028 |
| Кредиты кредитных организаций | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Бюджетные кредиты | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальные гарантии | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **ИТОГО – Муниципальный долг Нагорского района** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| Долговая нагрузка бюджета муниципального района, в % к доходам бюджета муниципального района без учёта безвозмездных перечислений | 0% | 0% | 0% |

Верхний предел муниципального долга Нагорского района составит:

на 01.01.2026 –0,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0,0 тыс. рублей;

на 01.01.2027 –0,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0,0 тыс. рублей;

на 01.01.2028 –0,0тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0,0 тыс. рублей.

Муниципальные гарантии Нагорского муниципального района в 2025 году и плановом периоде 2026 – 2027 годах предоставляться не будут.

Начальник финансового управления В.В.Казакова