ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к проекту решения Нагорской районной Думы «О бюджете муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»**

### Формирование бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области на 2024год и на плановый период 2025 и 2026 годов (далее – бюджет муниципального района) осуществлялось в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики Нагорского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, прогнозом социально-экономического развития Нагорского района, муниципальными программами Нагорского района.

**Доходы бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области на 2024 год**

Доходы бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской на 2024 год и на плановый период   
2025 и 2026 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 основные предпосылки социально - экономического развития Нагорского района на этот же период.

При формировании доходов учтены положения принятых   
и планируемых к принятию федеральных и областных законов, а также муниципальных правовых актов Нагорского района, регулирующих налоговые и бюджетные правоотношения, вступающие в силу с 1 января 2024 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.

С учетом вышеизложенных подходов доходы бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области в 2024 году прогнозируются в объеме 366 831,01 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы в сумме 87 372,9 тыс. рублей, неналоговые доходы – 10 686,7 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 268 771,41 тыс. рублей.

Объем налоговых и неналоговых доходов спрогнозирован со снижением к первоначальному плану текущего года на 893,3 тыс. рублей (99,1%) и с ростом к уточненному плану – на 6 333,5 тыс. рублей (106,9%).

Структура и динамика доходов бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области к первоначальному и уточненному плану текущего года сложилась следующим образом:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Первоначаль-ный план  на 2023 год | Уточнен-ный план на 2023 год | Прогноз  на 2024 год | Отклонение прогноза  на 2024 год  от первоначального плана  на 2023 год | | Отклонение прогноза  на 2024 год  от уточненного плана на 2023 год | |
| в сумме | в % | в сумме | в % |
| **Доходы всего, в том числе:** | **323 869,34** | **367 552,54** | **366 831,01** | **42 961,67** | **113,3** | **-721,53** | **99,8** |
| Налоговые доходы | 91 067,4 | 82 765,6 | 87 372,9 | -3 694,5 | 95,9 | 4 607,3 | 105,6 |
| Неналоговые доходы | 7 885,5 | 8 960,5 | 10 686,7 | 2 801,2 | 135,5 | 1 726,2 | 119,3 |
| Безвозмездные поступления | 224 916,44 | 275 826,44 | 268 771,41 | 43 854,97 | 119,5 | -7 055,03 | 97,4 |

В структуре доходов бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области на 2024 год 23,8% от общего объема доходов составляет прогнозируемый объем налоговых доходов, 2,9% – неналоговые доходы, 73,3% – безвозмездные поступления.

В целом объем **налоговых доходов** на 2024 год, спрогнозирован   
в сумме 87 372,9 тыс. рублей, что меньше первоначального плана текущего года на 3 694,5 тыс. рублей (95,9%) и выше уточненного плана – на 4 607,3 тыс. рублей (105,6%).

Объемы поступлений основных налоговых доходов на 2024 год представлены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

| Наименование показателей | Первоначаль-ный план  на 2023 год | Уточнен-ный план на 2023 год | Прогноз  на 2024 год | Отклонение прогноза  на 2024 год от первоначального плана  на 2023 год | | Отклонение прогноза  на 2024 год от уточненного плана  на 2023 год | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в сумме | в % | в сумме | в % |
| **Налоговые доходы всего,**  **в том числе:** | **91 067,4** | **82 765,6** | **87 372,9** | **-3 694,5** | **95,9** | **4 607,3** | **105,6** |
| Налог на доходы физических лиц | 17 029,4 | 17 029,4 | 18 354,0 | 1 324,6 | 107,8 | 1 324,6 | 107,8 |
| Акцизы | 8 305,0 | 9 319,9 | 9 553,9 | 1 248,9 | 115,0 | 234,0 | 102,5 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 63 737,0 | 54 391,5 | 57 288,0 | -6 449,0 | 89,9 | 2 896,5 | 105,3 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 0 | 28,8 | 30,0 | 30,0 | 0 | 1,2 | 104,2 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 553,0 | 553,0 | 630,0 | 77,0 | 113,9 | 77,0 | 113,9 |
| Налог на имущество организаций | 827,0 | 827,0 | 907,0 | 80,0 | 109,7 | 80,0 | 109,7 |
| Госпошлина | 616,0 | 616,0 | 610,0 | -6,0 | 99,0 | -6,0 | 99,0 |

*Доходы от поступлений налога на доходы физических лиц*

Поступления налога на доходы физических лиц на 2024 год прогнозировались исходя из фонда оплаты труда, прогнозируемого   
на 2024 год в объеме 798 710,0 тыс. рублей с динамикой роста к оценке   
2023 года 108,6%.

В части поступлений налога с доходов, источником которых является налоговый агент, при прогнозировании учтены размеры ставок налога   
и объем налоговых льгот (стандартные, социальные, имущественные, профессиональные вычеты), предусмотренных статьями 217 – 221 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, за отчетный финансовый год.

Поступления налога на доходы физических лиц с иных доходов,   
в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются   
в соответствии со статьями 226.1, 227, 227.1 и 228 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, а также с доходов, превышающих   
5 млн. рублей (по ставке 15%), прогнозировались исходя из доли налога   
в фонде заработной платы за отчетный период.

В параметрах прогнозируемых поступлений учтены:

объем поступлений в виде неисполненных обязательств налогоплательщиков в сумме 1 733,5 тыс. рублей, в том числе в части областного бюджета 346,7 тыс. рублей;

В параметрах бюджета на 2024 год учтен прогноз поступлений налога   
на доходы физических лиц в общем объеме 18 354,0 тыс. рублей, с ростом к первоначальному плану текущего года на 1 324,6 тыс. рублей (107,8%) и к уточненному плану – на 1 324,6 тыс. рублей (107,8%).

*Доходы от поступлений акцизов*

Расчет доходов от уплаты акцизов, зачисляемых в бюджеты районов произведен в особом порядке по установленным нормативам за нефтепродукты, по показателям проекта Закона Кировской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Размеры дифференцированных нормативов отчислений устанавливаются исходя из протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального района, а также из установленных ставок по видам нефтепродуктов   
 в расчете на 1 литр нефтепродуктов.

Поступления в бюджет муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области в целом по всем видам акцизов   
на 2024 год учтены в объеме 9 553,9 тыс. рублей с ростом к первоначальному плану текущего года на 1 248,9 тыс. рублей (115,0%) и к уточненному плану – на 234,0 тыс. рублей (102,5%).

*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 2022 год с применением к налоговой базе показателей прогноза социально-экономического развития Нагорского района на 2024 – 2026 годы, в том числе: индекса потребительских цен 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 2024 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 2023 года.

объем поступлений в виде неисполненных обязательств налогоплательщиков в части бюджета района.

В параметрах прогнозируемых поступлений также учтены установленные единые нормативы отчислений в бюджеты муниципальных районов в размере 100% (статья 3 Закона Кировской области от 28.09.2007 № 163-ЗО «О межбюджетных отношениях   
в Кировской области»);

В результате в параметрах бюджета на 2024 год учтен прогноз поступлений налога, взимаемого при применении упрощенной системы налогообложения, в объеме 57 288,0 тыс. рублей со снижением к первоначальному плану в сумме 6 449,0 тыс. рублей (89,9%) и ростом к уточненному плану текущего года на 2 896,5 тыс. рублей (105,3%).

*Единый сельскохозяйственный налог*

Сумма начисленного единого сельскохозяйственного налога спрогнозирована исходя из суммы единого сельскохозяйственного налога, подлежащей уплате организациями в бюджет за отчетный финансовый год, по данным налоговой отчетности № 5–ЕСХН «Отчет о налоговой базе и структуре начислений по единому сельскохозяйственному налогу» с применением коэффициента роста (снижения) прибыли прибыльных предприятий сельского хозяйства на очередной финансовый год к уровню отчетного финансового года (1,063).

Поступления в бюджет муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области по единому сельскохозяйственному налогу на 2024 год учтены в объеме 30,0 тыс. рублей с ростом к первоначальному плану текущего года на 30,0 тыс. рублей (100%) и к уточненному плану – на 1,2 тыс. рублей (104,2%).

*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.

Прогноз поступлений налога, взимаемого в связи применением патентной системы налогообложения, на 2024 год составляет 630,0 тыс. рублей, с ростом к первоначальному и уточненному плату текущего года на 77,0 тыс. рублей (113,9%).

*Доходы от поступлений налога на имущество организаций*

Прогноз поступлений налога на 2024 год базировался на показателях налоговой базы отчетного налогового периода – 2022 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 2024 год к оценке 2022 года на 4,6%;

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 параметрах бюджета на 2024 год учтен прогноз поступлений налога   
на имущество организаций в объеме 907,0 тыс. рублей с ростом к первоначальному и к уточненному плану текущего года – на 80,0 тыс. рублей (109,7%).

*Государственная пошлина*

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

В связи с чем, прогноз поступлений госпошлины на 2024 год составляет 610,0 тыс. рублей, со снижением к первоначальному и уточненному плату текущего года на 6,0 тыс. рублей (99%).

Прогноз поступления **неналоговых** доходов на 2024 год в целом составляет 10 686,7 тыс. рублей с ростом к первоначальному плану текущего года на 2 801,2 тыс. рублей (135,5%) и к уточненному плану – на 1 726,2 тыс. рублей (119,3%).

Прогнозируемые объемы поступлений основных неналоговых доходов   
на 2024 год представлены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

| Наименование показателей | Первона-чальный план на 2023 год | Уточнен-ный план  на 2023 год | Прогноз на  2024 год | Отклонение прогноза  на 2024 год от первоначального плана на 2023 год | | Отклонение прогноза  на 2024 год от уточненного плана на 2023 год | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в сумме | в % | в сумме | в % |
| **Неналоговые доходы всего, в том числе:** | **7 885,5** | **8 960,5** | **10 686,7** | **2 801,2** | **135,5** | **1 726,2** | **119,3** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – всего, из них: | 3 302,5 | 3 293,6 | 2 771,8 | -530,7 | 83,9 | -521,8 | 84,2 |
| \* доходы в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена | 2 167,1 | 2 167,1 | 1 819,6 | -347,5 | 84,0 | - 347,5 | 84,0 |
| \*доходы в виде арендной платы, а также земли, нахо-дящиеся в муниципальной собственности | 5,1 | 5,1 | 12,3 | 7,2 | 241,2 | 7,2 | 241,2 |
| \*доходы от аренды муниципального имущества, находящегося в оперативном управлении | 868,3 | 859,4 | 780,1 | -88,2 | 89,8 | -79,3 | 90,8 |
| \*доходы от сдачи в аренду имущества, составляющие муниципальную казну | 259,6 | 259,6 | 158,9 | -100,7 | 61,2 | -100,7 | 61,2 |
| \*прочие доходы от использования муниципаль-ного имущества | 2,4 | 2,4 | 0,9 | -1,5 | 37,5 | -1,5 | 37,5 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 27,2 | 27,2 | 69,1 | 41,9 | 254,0 | 41,9 | 254,0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 3 954,0 | 3 958,4 | 7 620,3 | 3 666,3 | 192,7 | 3 661,9 | 192,5 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, всего, из них | 60,0 | 660,0 | 100,0 | 40,0 | 166,7 | -560,0 | 15,2 |
| \*доходы от продажи квартир | 0 | 600,0 | 0 | 0 | 0 | -600,0 | 0 |
| \*доходы от реализации муниципального имущества | 60,0 | 60,0 | 100,0 | 40,0 | 166,7 | 40,0 | 166,7 |
| Доходы от штрафов | 541,8 | 1 016,8 | 125,5 | -416,3 | 23,2 | -891,3 | 12,3 |
| Прочие неналоговые доходы | 0 | 4,5 | 0 | 0 | 0 | -4,5 | 0 |

При расчете прогноза поступлений по неналоговым доходам от использования муниципального имущества главными администраторами доходов учтены следующие факторы и особенности, повлиявшие на динамику.

В части доходов от аренды муниципального имущества и земельных участков:

- количество заключенных договоров аренды имущества и земельных участков (по состоянию на 01.07.2023);

- прогнозирование возможных к заключению новых договоров аренды;

- количество объектов, отчуждаемых путем приватизации;

- передача объектов в муниципальную собственность;

- применение коэффициента – дефлятора при начислении арендной платы за земельные участи и муниципальное имущество.

В части доходов 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 100,0 тыс. рублей с ростом к первоначальному плану текущего года на 40,0 тыс. рублей (166,7%) и со снижением к уточненному плану – на 560,0 тыс. рублей (15,2%).

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 (с 01.01.2023 пени за несвоевременную уплату налогов начисляются на общую сумму единого налогового платежа без разбивки по видам налогов).

В целом прогноз доходов от штрафов составляет 125,5 тыс. рублей со снижением к первоначальному плану текущего года на 416,3 тыс. рублей (23,2%) и к уточненному плану – на 891,3 тыс. рублей (12,3%).

По остальным неналоговым доходам, не имеющим постоянного характера поступлений, при прогнозировании учитывались ожидаемая оценка поступления в текущем году, 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов в сравнении с ожидаемым исполнением за 2023 год и отчетом за 2022 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 2024 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** | **2024 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 | 9553,9 |
| Межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности | 69712,0 |
| **ИТОГО:** | **79265,9** |

Формирование безвозмездных поступленийосуществлялось в соответствии с проектом Закона Кировской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Общий объембезвозмездных поступлений из областного бюджета на 2024 год составляет 268 771,41 тыс. рублей, в том числе:

- дотации – 58 013,0 тыс. рублей;

- субсидии – 140 413,71тыс. рублей;

- субвенции – 66 359,6 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 3 985,1 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 2023 году по повышению заработной платы.

Сохранены все меры социальной поддержки для отдельныхкатегорий 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 числесвязанные с материальными затратами муниципальных учреждений, предусмотрены на уровне плановых назначений текущего года.

Расходы дорожного фонда составляют на 2024 год – 79265,9тыс. рублей.

Информация по функциональной структуре расходов представлена в следующей таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2024 год  тыс. рублей | Удельный вес в расходах, % |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **366831,01** | **100** |
|  | в том числе |  |  |
| 0100 | ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 54643,1 | 14,9 |
| 0300 | НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 2250,0 | 0,6 |
| 0400 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 79415,9 | 21,6 |
| 0500 | ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 510,0 | 0,1 |
| 0600 | ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 74,9 | 0 |
| 0700 | ОБРАЗОВАНИЕ | 141568,91 | 38,6 |
| 0800 | КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 58476,7 | 15,9 |
| 1000 | СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 9915,5 | 2,7 |
| 1100 | ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 120,0 | 0 |
| 1400 | МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 19856,0 | 5,4 |

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 6 муниципальных программ.

Тыс. рублей

| № п/п | Наименование показателя | 2024  год |
| --- | --- | --- |
|  | Программные расходы – всего | 365983,71 |
| 1 | Муниципальная программа "Развитие образования Нагорского района" | 147234,0 |
| 2 | Муниципальная программа "Социальная политика и профилактика правонарушений вНагорскомрайоне" | 320,2 |
| 3 | Муниципальная программа "Развитие культуры Нагорского района" | 64746,4 |
| 4 | Муниципальная программа "Создание безопасных и благоприятных условий жизнедеятельности вНагорском районе" | 82501,8 |
| 5 | Муниципальная программа "Совершенствование организации муниципального управления Нагорского района" | 39644,11 |
| 6 | Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений Нагорского района" | 31537,2 |

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 2024 год**

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Развитие образованияНагорского 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  
147234,00 тыс. рублей, в т.ч. средства федерального бюджета – 5226,40, средства областного бюджета – 90142,50 тыс. рублей, средства местного бюджета – 51865,10 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| Подпрограммы, мероприятия, направления | Прогноз 2024 год  (в тыс. рублей) |
| 1. Направление «Развитие системы дошкольного образования» | 45980,80 |
| 2. Направление «Развитие системы общего образования» | 70492,90 |
| 3. Направление «Развитие системы дополнительного образования детей» | 10013,80 |
| 4. Направление «Организация отдыха детей в каникулярное время в лагерях с дневным пребыванием детей» | 328,40 |
| 5. Направление «Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет» | 76,00 |
| 6. Направление «Обеспечение государственных гарантий содержания и социальных прав детей-сирот, лиц из числа детей, оставшихся без попечения родителей» | 3396,00 |
| 7. Направление «Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением» | 12982,10 |
| 8. Направление «Социальное обеспечение в сфере образования» | 3964,00 |
|  |  |
| ИТОГО | 147234,00 |

В рамках муниципальной программы предусмотрено финансирование следующих расходов:

*Развитие системы дошкольного образования*

На финансирование деятельности муниципальных дошкольных организаций запланировано 45980,80 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 70492,90 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 9616,80 тыс. рублей. Планируется обеспечить предоставление дополнительного образования в МКОО ДО ДЮЦ «Факел» пгт. Нагорск;

- на обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей запланировано 397,00 тыс. рублей. Планируетсяпредоставитьдетям24 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 224 детей в лагерях с дневным пребыванием предусмотрено 328,40 тыс. рублей.

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

На организацию временного трудоустройства в каникулярное время 20 учащихся в возрасте от 14 до 18 лет предусмотрено 76,00 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 3396,00 тыс. рублей. Планируется предоставление ежемесячного вознаграждения 5 приемным родителям, ежемесячных денежных выплат на содержание 23 ребенка, 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 12056,10 тыс. рублей;

- на выполнение отдельных государственных полномочий по осуществлению деятельности по опеке и попечительству запланировано 656,00 тыс. рублей;

- на выполнение требований в области информационной безопасности, приобретение лицензионного системного и прикладного программного обеспечения запланировано 270,00 тыс. рублей.

*Социальное обеспечение в сфере образования*

На предоставление мер социальной поддержки предусмотрено 3964,00 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 3161,00 тыс. рублей. Планируется выплата компенсации в размере 100% расходов на оплату отопления, электроснабжения, дров топливных 95 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 96 воспитанников) – 803,10 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  
320,20 тыс. рублей, в т.ч. средства федерального бюджета – \_\_\_0,00\_\_ тыс. рублей, средства областного бюджета 60,20 тыс. рублей, средства местного бюджета – 260,00 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| Подпрограммы, мероприятия, направления | Прогноз 2024 год  (в тыс. рублей) |
| «Молодёжь Нагорского района» | 100,00 |
| «Обеспечение жильем молодых семей» | 0,00 |
| «Развитие физической культуры и спорта» | 120,00 |
| «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» | 10,00 |
| «Меры противодействия немедицинскому потребления наркотических средств» | 14,00 |
| «Профилактика правонарушений» | 26,20 |
| «Содействие социально ориентированным некоммерческим организациям» | 0,00 |
| «Поддержка военнослужащих специальной военной операции и членов их семей» | 50,00 |
|  |  |
| ИТОГО | 320,20 |

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

1.«Молодёжь Нагорского района»- организация патриотических, досуговых, познавательных мероприятий -100,00тыс. рублей

Приобретениепоощрительных призов-70,00тыс. рублей,

Приобретение материалов– 30,00 тыс. рублей.

2. «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» -10,00 тыс. рублей,

Приобретение ГСМ -7,00тыс. рублей,

Поощрительные призы – 3,00тыс. рублей.

3. «Развитие физической культуры и спорта» 120,00тыс. рублей,

Призы - 45,00тыс. рублей,

ГСМ – 10,00тыс. рублей,

Услуги медицины -5,00тыс. рублей,

Проезд и проживание на спортивных мероприятиях-60,0 тыс. рублей.

4. «Обеспечение жильем молодых семей» -0,00тыс. рублей.

5. «Меры противодействия немедицинскому потребления наркотических средств» -14,00тыс. рублей,

Изготовление стенда – 14,00тыс. рублей.

6. «Профилактика правонарушений» - 26,00тыс. рублей,

Антитеррор -10,00тыс. рублей,

ГСМ -10,00тыс. рублей,

Материалы – 4,00тыс. рублей,

Призы –2,00тыс. рублей,

7. «Содействие социально ориентированным некоммерческим организациям» -0,00тыс. рублей.

8. «Поддержка военнослужащих специальной военной операции и членов их семей» -50,00тыс. рублей,

Приобретение поощрительных призов – 20,00тыс. рублей,

Приобретение цветов, венков – 30,00тыс. рублей.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Развитие культурыНагорского 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  
64746,40 тыс. рублей, в т.ч. средства федерального бюджета – 7432,20 тыс. рублей, средства областного бюджета – 21667,20 тыс. рублей, средства местного бюджета – 35647,00 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| Подпрограммы, мероприятия, направления | Прогноз 2024 год  (в тыс. рублей) |
| Развитие МКУК ЦБС | 17453,20 |
| Развитие МКУК «РЦНТ» | 28482,40 |
| Развитие МКОУ ДО «Детская школа искусств» | 4371,60 |
| Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением | 14439,20 |
| ИТОГО | 64746,40 |

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 17453,20 тыс. рублей, из них:

- заработная плата и отчисления 14553,30 тыс. рублей;

- расходы на оплату коммунальных услуг 970,00 тыс. рублей;

- общехозяйственные расходы 1655,35 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 44,65 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 230,00 тыс. рублей.

**2. «Развитие МКУК «РЦНТ».**

На финансовое обеспечение Муниципального казенного учреждения культуры "Районный центр народного творчества" п. Нагорск запланировано 28482,40 тыс. рублей, из них:

- заработная плата и отчисления 15780,00 тыс. рублей;

- расходы на оплату коммунальных услуг 2545,30 тыс. рублей;

- общехозяйственные расходы 1929,60 тыс. рублей;

- развитие сети учреждений культурно-досугового типа 7986,50 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 выплаты241,00 тыс. рублей.

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

На финансовое обеспечение Муниципального казенного учреждения дополнительного образования "Детская школа искусств" пгт. НагорскКировской области запланировано 4371,60 тыс. рублей, из них:

- заработная плата и отчисления 3792,80 тыс. рублей;

- расходы на оплату коммунальных услуг 204,20 тыс. рублей;

- общехозяйственные расходы 241,60 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 133,00 тыс. рублей.

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

На финансовое обеспечение Муниципального учреждения Управление культуры администрации Нагорского района запланировано 14439,20 тыс. рублей, из них:

- заработная плата и отчисления 13797,20 тыс. рублей;

- общехозяйственные расходы 642,00 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  
82501,80 тыс. рублей, в т.ч. средства федерального бюджета – 0,00 тыс. рублей, средства областного бюджета – 69712,00 тыс. рублей, средства местного бюджета – 12789,80тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| Подпрограммы, мероприятия, направления | Прогноз 2024 год  (в тыс. рублей) |
| **Направление «Экологические и природоохранные мероприятия»:** | **224,90** |
| **Направление «Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций»:** | **2350,00** |
| **Направление «Создание благоприятных условий для развития хозяйственной деятельности предприятиям, оказывающим услуги по пассажирским перевозкам»:** | **150,00** |
| **Направление «Развитие дорожного хозяйства»:** | **79265,90** |
| **Направление «Модернизация и реформирование жилищно-коммунального хозяйства»** | **510,00** |
| **Направление «Развитие жилищного строительства»** | **1,00** |
| ИТОГО | **82201,80** |

В рамках муниципальной программы предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

1. **«Экологические и природоохранные мероприятия»:**

|  |  |
| --- | --- |
| - средства будут направлены на ликвидацию свалки в Чеглаковском сельском поселении | 74,9 |
| - Мероприятия, направленные на регулирование численности волка в целях обеспечения безопасности и жизнедеятельности населения в количестве 10 особей | 150,0 |

1. **«Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций»:**

|  |  |
| --- | --- |
| - резервный фонд | 300,0 |
| - на обеспечение деятельности ЕДДС | 2050,0 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Субсидия автоперевозчикам | 150,0 |

1. **«Модернизация и реформирование жилищно-коммунального хозяйства»:**

|  |  |
| --- | --- |
| **-** транспортные услуги по доставке новых контейнеров | 50,0 |
| **-** лабораторные исследования проб воды колодцев | 10,0 |
| **-** лабораторные исследования проб воды скважин | 180,0 |
| **-** ремонт теплотрассы на котельной ЦРБ | 270,0 |

1. **«Развитие дорожного хозяйства»:**

|  |  |
| --- | --- |
| **-** капитальный ремонт, ремонт и восстановление изношенных верхних слоев асфальтобетонных покрытий, устройство защитных слоев с устранением деформаций и повреждений покрытии автомобильной дороги Нагорск-Синегорье в Нагорском районе | 8840,0 (обл.)  8,8 (местн) |
| **-** содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения | 60872,0 (обл.)  615,0 (местн) |
| - межбюджетный трансферт Нагорскому городскому поселению на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения | 4949,90643 |
| - гранд смета | 45,0 |
| - разработка проекта организации дорожного движения | 788,9 |
| - межевание | 50,09357 |
| - содержание дорог | 3096,2 |

1. **«Развитие жилищного строительства»:**

|  |  |
| --- | --- |
| - межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в сфере градостроительной деятельности. | 1,0 |

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

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

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

Соисполнители государственной 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 на 2024 год предусмотрено 39644,11 тыс. руб., в т.ч. средства федерального бюджета – 1,70 тыс. руб., средства областного бюджета – 15023,51 тыс. руб., средства бюджета муниципального района – 24618,90 тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Направления муниципальной программы | Прогноз 2024 год  (в тыс. рублей) |
| ***1.*** | ***«Развитие муниципальной службы».***  ***ИТОГО*** | ***29,51*** |
|  | Средства федерального бюджета |  |
|  | Средства областного бюджета | 29,11 |
|  | Средства местного бюджета | 0,40 |
| ***2.*** | ***«Противодействие коррупции»***  ***ИТОГО*** | ***0,00*** |
| ***3.*** | ***«Управление муниципальным имуществом» ИТОГО*** | ***250,00*** |
|  | Средства федерального бюджета |  |
|  | Средства областного бюджета | 0,00 |
|  | Средства местного бюджета | 250,00 |
| ***4.*** | ***«Развитие малого и среднего предпринимательства»***  ***ИТОГО*** | ***10,00*** |
|  | Средства федерального бюджета |  |
|  | Средства областного бюджета |  |
|  | Средства местного бюджета | 10,00 |
| ***5.*** | ***«Организация выполнения полномочий органов местного самоуправления»***  ***ИТОГО*** | ***39354,00*** |
|  | Средства федерального бюджета | 1,70 |
|  | Средства областного бюджета | 14994,40 |
|  | Средства местного бюджета | 24358,50 |
|  | *в том числе*  *Информационное общество ИТОГО* | 600,00 |
|  | *Средства федерального бюджета* |  |
|  | *Средства областного бюджета* |  |
|  | *Средства местного бюджета* | *600,00* |
| **6** | ***« Развитие агропромышленного комплекса»***  ***ИТОГО*** | ***0,00*** |
|  | **ВСЕГО по муниципальной программе** | **39644,11** |
|  | **Средства федерального бюджета** | **1,70** |
|  | **Средства областного бюджета** | **15023,51** |
|  | **Средства местного бюджета** | **24618,90** |

В рамках муниципальной программы предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

1. *Развитие муниципальной службы*:

Денежные средства предназначены на повышение квалификации и переподготовки муниципальных служащих- 29,51 тыс. руб.

2. *Управление муниципальным имуществом.*

В 2024 году предусмотрены расходы из местного бюджета на сумму 250,00 тыс. руб.:

- списание муниципального имущества (работы по сносу, разборке зданий) - 145,00 тыс. руб.

- постановка на государственный кадастровый учет земельных участков, подлежащих к отнесению к собственности муниципального образования – 60,00 тыс. руб.

- оценка муниципального имущества – 45,00 тыс. рублей;

3. *Развитие малого и среднего предпринимательства* всего 2024 год -10,00 тыс. руб. (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 :

на **2024 год** предусмотрено **39354,60** тыс. рублей, в т.ч. средства федерального бюджета – 1,70 тыс. рублей, средства областного бюджета – 14994,40 тыс. рублей, средства бюджета муниципального района – 24358,50 тыс. рублей.

Всего расходы на сумму 39354,60 тыс. руб. запланированы на:

- содержание центрального аппарата –15315,20 тыс. руб.

- архив- 59,10 тыс. руб.

-обеспечение деятельности муниципальных учреждений- 14314,30 тыс. руб.

- содержание присяжных заседателей – 1,70 тыс. руб.

- финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений- 6491,80 тыс. руб.

- доплата к пенсиям и дополнительное пенсионное обеспечение – 1951,50 тыс. руб.

- профилактика безнадзорности- 621,00 тыс. руб.

- информационное обеспечение (*приобретение компьютерного оборудования)* - 600,00 тыс. руб.

**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  31537,20 тыс. рублей, в т.ч. средства местного бюджета – 30051,20тыс. рублей, областного бюджета – 1486,00тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| Мероприятия | Прогноз 2024 год (в тыс. рублей) |
| Реализация бюджетного процесса | 11681,20 |
| Управление муниципальным долгом Нагорского района | 0,00 |
| Выравнивание финансовых возможностей поселений Нагорского района по осуществлению органами местного самоуправления поселений по решению вопросов местного значения | 10186,00 |
| Предоставление межбюджетных трансфертов поселениям из бюджета муниципального района | 9670,00 |
| ИТОГО | 31537,20 |

В рамках муниципальной программы осуществляется финансирование следующих мероприятий:

*Реализация бюджетного процесса*

На финансовое обеспечение финансового управления администрации Нагорского района направляется 11681,20 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 10186,00 тыс. рублей, в т. ч. средства областного бюджета – 1486,00тыс. 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 9670,00 тыс. рублей.

**Функционирование контрольно – счетной комиссии муниципального образования**

На обеспечение деятельности председателя контрольно – счетной комиссии района предусмотрены расходы в сумме  847,3 тыс. рублей.

**СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ БЮДЖЕТА в 2024 году**

Бюджет муниципального района сформирован с дефицитом в размере 0 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального района в 2024 году представлены в следующей таблице.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | 2024 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 | 0 |

В 2024 году не запланировано привлечение и погашение краткосрочных кредитов за счёт средств областного бюджета на пополнение остатков средств на счете бюджета муниципального района.

В 2024 году также не планируется привлечение кредитов кредитных организаций.

ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ И ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ НАГОРСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ НАПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД   
2025 и 2026 ГОДОВ

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

на 2025 год по доходам в сумме 338149,41 тыс. рублей, по расходам – 338149,41 тыс. рублей, с дефицитом 0 тыс. рублей;

на 2026 год по доходам в сумме 339170,71тыс. рублей, по расходам – 339170,71 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 2025 года | Струк-тура, % | Прогноз 2026 года | Струк-тура, % | Отклонение прогноза 2025 года от прогноза  2024 года | | Отклонение прогноза 2026 года от прогноза  2025 года | |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы, всего | 338 149,41 | 100,0 | 339 170,71 | 100,0 | -28 681,6 | 92,2 | 1 021,3 | 100,3 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы | 90 573,8 | 26,8 | 93 918,4 | 27,7 | 3 200,9 | 103,7 | 3 344,6 | 103,7 |
| Неналоговые доходы | 10 367,2 | 3,1 | 10 375,6 | 3,1 | -319,5 | 97,0 | 8,4 | 100,1 |
| Безвозмездные поступления | 237 208,41 | 70,1 | 234 876,71 | 69,2 | -31 563,0 | 88,3 | -2 331,7 | 99,0 |

В плановом периоде 2025 и 2026 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  2025 год | Прогноз на  2026 год | Темп роста прогноза 2025 года к прогнозу 2024 года, % | Темп роста прогноза 2026 года к прогнозу 2025 года, % |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе:** | **100 941,0** | **104 294,0** | **102,9** | **103,3** |
| Налог на доходы физических лиц | 19 748,9 | 21 348,6 | 107,6 | 108,1 |
| Акцизы | 9 839,9 | 9 912,0 | 103,0 | 100,7 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 58 720,2 | 60 305,6 | 102,5 | 102,7 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 30,0 | 30,0 | 100,0 | 100,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 669,7 | 719,9 | 106,3 | 107,5 |
| Налог на имущество организаций | 955,1 | 992,3 | 105,3 | 103,9 |
| Госпошлина | 610,0 | 610,0 | 100,0 | 100,0 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности | 2 565,3 | 2 567,0 | 92,5 | 100,1 |
| Негативное воздействие на окружающую среду | 69,1 | 69,1 | 100,0 | 100,0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 7 633,2 | 7 646,1 | 100,2 | 100,2 |
| Доходы от штрафов | 99,6 | 93,4 | 79,4 | 93,8 |

Прогнозируемые объемы поступлений доходов бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области, формирующие ассигнования дорожного фонда Нагорского района, в плановом периоде составят на 2025 год – 65495,9 тыс. рублей и на 2026 год – 62785,0 тыс. рублей.

На плановый период объем безвозмездных поступлений запланирован   
на 2025 год в сумме 237 208,41 тыс. рублей и на 2026 год в сумме   
234 876,71 тыс. рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Прогноз на 2025 год | Прогноз на 2026 год |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **237 208,41** | **234 876,71** |
| в том числе: |  |  |
| Дотации, из них: | 45 376,0 | 44 368,0 |
| *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* | 45 376,0 | 44 368,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 121 381,11 | 119 894,31 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 66 581,6 | 66 744,7 |
| Иные межбюджетные трансферты | 3 869,7 | 3 869,7 |

Расходы бюджета муниципального района на 2025 год составили 338149,41тыс. рублей, на 2026 год – 339170,71тыс. рублей.

Информация по функциональной структуре расходов представлена в следующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 2025 год | 2026 год |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **338149,41** | **339170,71** |
|  | в том числе |  |  |
| 0100 | ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 56087,6 | 58728,2 |
| 0300 | НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 2346,8 | 2036,8 |
| 0400 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 67821,3 | 66420,1 |
| 0500 | ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 510,0 | 0 |
| 0600 | ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 76,0 | 73,4 |
| 0700 | ОБРАЗОВАНИЕ | 135704,91 | 136335,81 |
| 0800 | КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 46708,5 | 46888,8 |
| 1000 | СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10162,5 | 10191,6 |
| 1100 | ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 20,0 | 0 |
| 1400 | МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 18711,8 | 18496,0 |

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

Тыс. рублей

| № п/п | Наименование показателя | 2025  год | 2026  год |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Программные расходы – всего | 337302,11 | 338323,41 |
| 1 | Муниципальная программа "Развитие образования Нагорского района" | 141827,9 | 142718,4 |
| 2 | Муниципальная программа "Социальная политика и профилактика правонарушений вНагорскомрайоне" | 130,2 | 0,2 |
| 3 | Муниципальная программа "Развитие культуры Нагорского района" | 52653,4 | 52847,4 |
| 4 | Муниципальная программа "Создание безопасных и благоприятных условий жизнедеятельности вНагорском районе" | 68868,7 | 65345,2 |
| 5 | Муниципальная программа "Совершенствование организации муниципального управления Нагорского района" | 40541,01 | 40571,91 |
| 6 | Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений Нагорского района" | 33280,9 | 36840,3 |

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 2025 год и 5% в 2026 году. В суммовом выражении данные расходы составят в 2025 году – 3657,9 тыс. рублей и в 2026 году – 7433,1тыс. рублей.

**СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ БЮДЖЕТА в Плановом периоде 2025 – 2026 годов**

В плановом периоде 2025 и 2026 годов бюджет сформирован с дефицитом в размере 0 тыс. рублей и 0 тыс. рублей соответственно.

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального района на 2025 – 2026 годы представлены в следующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | 2025 год | 2026 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 2025 и 2026 годах не запланировано привлечение и погашение краткосрочных кредитов за счёт средств областного бюджета на пополнение остатков средств на счете бюджета муниципального района

В 2025 и 2026 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 01.01.2025 | Прогноз  на 01.01.2026 | Прогноз  на 01.01.2027 |
| 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 01.01.2025 –0,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0,0 тыс. рублей;

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

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

Муниципальные гарантии Нагорского муниципального района в 2024 году и плановом периоде 2025 – 2026 годах предоставляться не будут.

Начальник финансового управления В.В.Казакова