ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к проекту решения Нагорской районной Думы «О бюджете муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»**

### Формирование бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (далее – бюджет муниципального района) осуществлялось в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики Нагорского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, прогнозом социально-экономического развития Нагорского района, муниципальными программами Нагорского района.

**Основные характеристики проекта бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области  
на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

Исходя из подходов и особенностей формирования бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, основные параметры проекта бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области прогнозируются в следующих объемах:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Первоначаль-ный план  2022 год | Прогноз  на 2023 год | Прогноз  на 2024 год | Прогноз  на 2025 год |
| **1.Доходы – всего,** из них: | **296 519,5** | **323 153,1** | **313 887,2** | **317 425,2** |
| налоговые доходы | 67 111,1 | 91 067,4 | 93 907,7 | 95 911,6 |
| неналоговые доходы | 10 546,1 | 7 885,5 | 7 258,4 | 7 256,5 |
| безвозмездные поступления | 218 862,3 | 224 200,2 | 212 721,1 | 214 257,1 |
| **2.Расходы – всего** | **297 019,5** | **323153,1** | **313887,2** | **317425,2** |
| **3. Дефицит (профицит)** | **-500,0** | **0** | **0** | **0** |

Доходы бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области на 2023 год и на плановый период   
2024 и 2025 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 учитывающего основные предпосылки социально-экономического развития Нагорского района на этот же период.

При формировании доходов учтены положения принятых   
и планируемых к принятию федеральных, областных законов, а также муниципальных правовых актов Нагорского района, регулирующих налоговые и бюджетные правоотношения, вступающие в силу с 1 января 2023 года, в том числе предусматривающие изменение налоговых ставок и 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.

**ДОХОДЫ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ НАГОРСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ НА 2023 ГОД**

С учетом вышеизложенных подходов доходы бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области в 2023 году прогнозируются в объеме 323 153,1тыс. рублей, в том числе налоговые доходы в сумме 91 067,4тыс. рублей, неналоговые доходы – 7 885,5тыс. рублей, безвозмездные поступления – 224 200,2тыс. рублей.

Объем налоговых и неналоговых доходов спрогнозирован с ростом к ожидаемой оценке поступлений текущего года на 1,2%.

Структура и динамика доходов бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области к оценке поступлений доходов в 2022 году сложилась следующим образом:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Оценка поступлений  2022 года | Струк-тура, % | Прогноз  на 2023 год | Струк-тура, % | Отклонение прогноза  на 2023 год от оценки поступлений 2022 года | |
| в сумме | в % |
| Доходы всего, в том числе: | 320 761,8 | 100 | 323 153,1 | 100 | 2 391,3 | 100,7 |
| Налоговые доходы | 85 938,7 | 26,8 | 91 067,4 | 28,2 | 5 128,7 | 106,0 |
| Неналоговые доходы | 11 859,6 | 3,7 | 7 885,5 | 2,4 | -3 974,1 | 66,5 |
| Безвозмездные поступления | 222 963,5 | 69,5 | 224 200,2 | 69,4 | 1 236,7 | 100,5 |

В структуре доходов бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области 28,2% от общего объема доходов составляет прогнозируемый объем налоговых доходов, 2,4% – неналоговые доходы, 69,4% – безвозмездные поступления.

В целом объем **налоговых доходов** на 2023 год, спрогнозирован   
в сумме 91 067,4тыс. рублей, что выше оценки поступлений текущего года  
на 5 128,7 млн. рублей (на 6,0%).

Объемы поступлений основных налоговых доходов на 2023 год представлены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

| Наименование показателей | Оценка поступлений 2022 год | Струк-тура, % | Прогноз  на 2023 год | Струк-тура, % | Отклонение прогноза на 2023 год от оценки поступлений  2022 года | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в сумме | в % |
| **Налоговые доходы всего,**  **в том числе:** | **85 938,7** | **100** | **91 067,4** | **100** | **5 128,7** | **106,0** |
| Налог на доходы физических лиц | 15 536,0 | 18,1 | 17 029,4 | 18,7 | 1 493,4 | 109,6 |
| Акцизы | 7 877,8 | 9,2 | 8 305,0 | 9,1 | 427,2 | 105,4 |
| Налог, взимаемый в связи  с применением упрощенной системы налогообложения | 60 500,0 | 70,4 | 63 737,0 | 70,0 | 3 237,0 | 105,3 |
| Единый налог на вмененный доход | -0,2 | 0 | 0 | 0 | 0,2 | 0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 30,1 | 0 | 0 | 0 | -30,1 | 0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 550,0 | 0,6 | 553,0 | 0,6 | 3,0 | 100,5 |
| Налог на имущество организаций | 830,0 | 1,0 | 827,0 | 0,9 | -3,0 | 99,6 |
| Государственная пошлина | 615,0 | 0,7 | 616,0 | 0,7 | 1,0 | 100,2 |

*Доходы от поступлений налога на доходы физических лиц*

Поступления налога на доходы физических лиц на 2023 год прогнозировались исходя из фонда оплаты труда, прогнозируемого   
на 2023 год в объеме 789 689,6тыс. рублей с динамикой роста к оценке   
2022 года 110,2%.

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 бюджета на 2023 год учтен прогноз поступлений налога   
на доходы физических лиц в общем объеме 17 029,4тыс. рублей, с ростом к оценке поступлений текущего года на 1 493,4 млн. рублей (на 9,6%).

*Доходы от поступлений акцизов*

Расчет акцизов произведен в соответствии с дифференцированными нормативами отчислений в бюджет района от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, исходя из зачисления в бюджет района не менее 10 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации от указанного налога.

Размеры дифференцированных нормативов отчислений устанавливаются исходя из протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального района.

Поступления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты прогнозировались исходя 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 2023 год прогнозируются в объеме 8 305,0 тыс. рублей с ростом   
к уточненному плану текущего года на 427,2 тыс. рублей или на 5,4%.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план  на 2022 год | Прогноз на  2023 год | Отклонение прогноза 2023 года к уточненному плану 2022 года | |
| в сумме | в % |
| Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты | 7 877,8 | 8 305,0 | 427,2 | 105,4 |

*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 2021 год с учетом установленных нормативов отчислений (единых и дифференцированных) в бюджет муниципального района в рамках межбюджетного регулирования. При расчете прогноза на 2023 год учтены следующие факторы, оказывающие влияние на величину налогооблагаемой базы:

применение к налоговой базе показателей прогноза социально-экономического развития Нагорского района на 2023 год, 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»;

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

расчетный уровень переходящих платежей за налоговый период 2022 года.

В параметрах прогнозируемых поступлений также учтены:

объем поступлений в виде неисполненных обязательств налогоплательщиков в сумме 473,6тыс. рублей;

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»);

прогнозируемый объем недопоступления налога в связи с продлением действия пониженных налоговых ставок для отдельных категорий налогоплательщиков на среднесрочный период с учетом корректировки условий их применения в целях выравнивания налоговой нагрузки, в том числе в связи с отменой системы налогообложения «Единый налог на вмененный доход».

В результате в параметрах бюджета на 2023 год учтен прогноз поступлений налога, взимаемого при применении упрощенной системы налогообложения в объеме 63 737,0тыс. рублей с ростом к оценке поступлений текущего года на 3 237,0тыс. рублей (на 5,3%).

*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 2023 год составляет 553,0 тыс. рублей большеожидаемого годового плана текущего года на 3,0 тыс. рублей (0,5%).

*Доходы от поступлений налога на имущество организаций*

Прогноз поступлений налога на 2023 год базировался на показателях налоговой базы отчетного налогового периода – 2021 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 2023 год к оценке 2022 года на 95%;

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;

В параметрах бюджета на 2023 год учтен прогноз поступлений налога   
на имущество организаций в объеме 827,0тыс. рублей соснижением к оценке поступлений текущего года на 3,0тыс. рублей (на 0,4%).

*Государственная пошлина*

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

В связи с чем, поступление госпошлины на 2023 год составило 616,0 тыс. рублей.

Прогноз поступления **неналоговых** доходов на 2023 год в целом составляет 7 885,5тыс. рублей, что ниже оценки текущего года на 3 974,1тыс. рублей, или на 33,5%.

Прогнозируемые объемы поступлений основных неналоговых доходов   
на 2023 год представлены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

| Наименование показателей | Оценка  2022 года | Струк-тура, % | Прогноз на  2023 год | Струк-тура, % | Отклонение прогноза на 2023 год от оценки 2022 года | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| в сумме | в % |
| **Неналоговые доходы всего, в том числе:** | **11 859,6** | **100** | **7 885,5** | **100** | **-3 974,1** | **66,5** |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки | 2 085,4 | 17,6 | 2 172,2 | 27,6 | 86,8 | 104,2 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности | 1 118,9 | 9,4 | 1 127,9 | 14,3 | 9,0 | 100,8 |
| Доходы от реализации имущества | 41,8 | 0,4 | 60,0 | 0,8 | 18,2 | 143,5 |
| Доходы от продажи земли | 115,9 | 1,0 | 0 | 0 | -115,9 | 0 |
| Прочие поступления от использования муниципальным имуществом | 38,1 | 0,3 | 2,4 | 0 | -35,9 | 6,3 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 15,0 | 0,1 | 27,2 | 0,3 | 12,2 | 181,3 |
| Доходы от оказания платных услуг  и компенсации затрат государства | 6 929,3 | 58,4 | 3 954,0 | 50,1 | -2975,3 | 57,1 |
| Доходы от штрафов | 1 493,0 | 12,6 | 541,8 | 6,9 | -951,2 | 36,3 |
| Прочие неналоговые доходы | 22,2 | 0,2 | 0 | 0 | -22,2 | 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 государственного имущества учтены следующие факторы.

В части доходов от аренды государственного имущества и земельных участков:

- количество заключенных договоров аренды имущества и земельных участков;

- прогнозирование возможных к заключению новых договоров аренды;

- переоформления права аренды на иное право;

- количество объектов, отчуждаемых путем приватизации;

- прогнозируемая продажа земельных участков;

- передача объектов в муниципальную собственность;

- невостребованность имущества на рынке, низкая заинтересованность потенциальных арендаторов в получении имущества в аренду.

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

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

– риски, связанные с отсутствием спроса на объекты, запланированных к приватизации торгов в связи с неудовлетворительным состоянием объектов имущества;

– отсутствие спроса на объекты,запланированные к приватизации.

Прогноз поступлений доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 2023 год составляет 60,0тыс. рублей, что ниже текущего года на 97,7тыс. рублей или на 62,0%.

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

На 2023 год прогноз доходов от штрафов составляет 541,8тыс. рублей, или 63,7% к оценке текущего года.

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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов в сравнении с ожидаемым исполнением за 2022 год и отчетом за 2021 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 2023 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** | **2023 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 | 8 305,0 |
| Межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности | 50 897,0 |
| **ИТОГО:** | **59202,0** |

Формирование **безвозмездных поступлений**осуществлялось в соответствии с проектом Закона Кировской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», а также с учетом ожидаемой оценки поступлений на планируемый год.

тыс. рублей

| Наименование | Прогноз на 2022 год | Прогноз  на 2023 год |
| --- | --- | --- |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **222 963,5** | **224 200,2** |
| в том числе: |  |  |
| Дотации, из них: | 54 702,0 | 50 855,0 |
| *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* | 54 702,0 | 50 855,0 |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 102 788,0 | 105 716,9 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 60 923,6 | 63 735,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 4 048,1 | 3 892,9 |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 474,7 |  |
| Прочие безвозмездные поступления | 27,1 |  |

**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:

1. Сохранение и модернизация действующей сети муниципальных учреждений.
2. Расходы на заработную плату с начислениями работникам учреждений бюджетной сферы и органов местного самоуправления предусмотрены с учетом индексации заработной платы в 2022 году.
3. Обеспечение в полном объеме софинансирования к средствам федерального и областного бюджетов в соответствии с условиями предоставления межбюджетных трансфертов.
4. Расходы муниципального дорожного фонда определены исходя из прогнозируемых доходов бюджета муниципального района и межбюджетных трансфертов из областного бюджета в объемах: на 2023 год - 59202,0 тыс. рублей, 2024 год – 61401,7 тыс. рублей, 2025 год – 59467,1 тыс. рублей.

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 2022 года.

Объем расходов бюджета муниципального района на 2023 год предусматривается в сумме 323153,1тыс. рублей, в том числе в разрезе отраслевой структуры:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование показателей | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
|  | ВСЕГО РАСХОДОВ | 323153,1 | 313887,2 | 317425,2 |
|  | в том числе |  |  |  |
| 0100 | ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 49049,1 | 48387,3 | 51906,2 |
| 0300 | НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 2040,7 | 1939,7 | 1939,7 |
| 0400 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 59502,0 | 61701,7 | 65088,7 |
| 0500 | ЖИЛИЩНО – КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 370,0 | 250,0 | 0 |
| 0600 | ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 600,0 | 511,2 | 0 |
| 0700 | ОБРАЗОВАНИЕ | 137198,8 | 130347,7 | 128693,8 |
| 0800 | КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 45783,7 | 43005,6 | 41967,7 |
| 1000 | СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 9835,3 | 9991,3 | 10118,3 |
| 1100 | ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 60,0 | 20,0 | 20,0 |
| 1300 | ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА | 0 | 0 | 0 |
| 1400 | МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 18713,4 | 17732,7 | 17690,8 |

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 | 2023  год | 2024  год | 2025  год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Программные расходы – всего | 322150,2 | 312884,3 | 316422,3 |
| 1 | Муниципальная программа "Развитие образования Нагорского района" | 139626,2 | 136436,3 | 134947,9 |
| 2 | Муниципальная программа "Социальная политика и профилактика правонарушений вНагорском районе" | 260,7 | 30,0 | 30,0 |
| 3 | Муниципальная программа "Развитие культуры Нагорского района" | 54871,5 | 48628,1 | 47551,7 |
| 4 | Муниципальная программа "Создание безопасных и благоприятных условий жизнедеятельности вНагорском районе" | 62712,0 | 64692,6 | 61996,8 |
| 5 | Муниципальная программа "Совершенствование организации муниципального управления Нагорского района" | 37755,6 | 34473,2 | 39730,7 |
| 6 | Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений Нагорского района" | 26924,2 | 28624,1 | 32165,2 |

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 2023 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  
139626,2 тыс. рублей, в т.ч. средства федерального бюджета – 4676,8 тыс. рублей, средства областного бюджета – 83953,8 тыс. рублей, средства местного бюджета – 50995,6 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| Подпрограммы, мероприятия, направления | Прогноз 2023 год  (в тыс. рублей) |
| 1. Направление «Развитие системы дошкольного образования» | 42633,4 |
| 2. Направление «Развитие системы общего образования» | 68489,8 |
| 3. Направление «Развитие системы дополнительного образования детей» | 9415,3 |
| 4. Направление «Организация отдыха детей в каникулярное время в лагерях с дневным пребыванием детей» | 285,1 |
| 5. Направление «Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет» | 37,0 |
| 6. Направление «Обеспечение государственных гарантий содержания и социальных прав детей-сирот, лиц из числа детей, оставшихся без попечения родителей» | 4236,0 |
| 7. Направление «Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением» | 11410,7 |
| 8. Направление «Социальное обеспечение в сфере образования» | 3118,9 |
|  |  |
| ИТОГО | 139626,2 |

В рамках муниципальной программы предусмотрено финансирование следующих расходов:

*Развитие системы дошкольного образования*

На финансирование деятельности муниципальных дошкольных организаций запланировано 42633,4 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 68489,8 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 9065,3 тыс. рублей. Планируется обеспечить предоставление дополнительного образования в МКОО ДО ДЮЦ «Факел» пгт. Нагорск;

- на обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей запланировано 350,0 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 208 детей в лагерях с дневным пребыванием предусмотрено 285,1 тыс. рублей.

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

На организацию временного трудоустройства в каникулярное время 35 учащихся в возрасте от 14 до 18 лет предусмотрено 37,0 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 4236,0 тыс. рублей. Планируется предоставление ежемесячного вознаграждения 9 приемным родителям, ежемесячных денежных выплат на содержание 29 детей, 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 10537,7 тыс. рублей;

- на выполнение отдельных государственных полномочий по осуществлению деятельности по опеке и попечительству запланировано 603,0 тыс. рублей;

- на выполнение требований в области информационной безопасности, приобретение лицензионного системного и прикладного программного обеспечения запланировано 270,0 тыс. рублей.

*Социальное обеспечение в сфере образования*

На предоставление мер социальной поддержки предусмотрено 3118,9 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 2448,8 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 110 воспитанников) – 670,1 тыс. рублей.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Социальная политика и профилактика правонарушений**

**в Нагорском районе»**

Ответственный исполнитель: заместитель главы администрации по профилактике правонарушений и социальным вопросам.

Соисполнители муниципальной программы:

- ведущий специалист по спорту;

- главный специалист по делам молодёжи;

- ответственный секретарь КДН и ЗП.

На реализацию муниципальной программы предусмотрено 260,7 тысяч рублей, в том числе средства федерального бюджета - нет, средства областного бюджета – 2,7 тыс. рублей, средства бюджета муниципального района - 125,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| Подпрограммы, мероприятия, направления | Прогноз на 2023 год  (тыс. рублей) |
| 1.1 направление «Молодёжь Нагорского района» | 80,0 |
| 1.3 направление «Развитие физической культуры и спорта» | 70,0 |
| 1.4 направление «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних» | 20,7 |
| 1.5 направление «Меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств» | 10,0 |
| 1.6 направление «Профилактика правонарушений» | 80,0 |
| Итого | 260,7 |

В рамках муниципальной программы осуществляется финансирование следующих мероприятий:

1. Повышение правовой и политической культуры молодёжи.
2. Развитие гражданственности, толерантности и патриотизма в молодёжной среде, развитие молодёжного самоуправления.
3. Работа по просвещению и поддержке молодых семей.
4. Организация взаимодействия с детскими и молодёжными объединениями и организациями.
5. Создание информационного пространства для молодёжи.
6. Профилактика асоциальных явлений и информирование здорового образа жизни в молодёжной среде.
7. Волонтёрство.
8. Развитие и поддержка талантливой молодёжи.
9. Обеспечение участия сборных команд района, лучших спортсменов на областных соревнованиях, товарищеских встречах со спортсменами соседних районов.
10. Организация среди населения района соревнований по баскетболу, волейболу, футболу, шахматам, мини-футболу, н/теннису, хоккею с шайбой.
11. Организация проведение акции по выявлению детей и подростков, занимающихся бродяжничеством, попрошайничеством и другой противоправной деятельностью на территории района.
12. Социализация молодёжи, нуждающейся в особой заботе государства (инвалидов).
13. Разработка и реализация комплекса мероприятий по стимулированию населения, принимающего участие в охране общественного порядка.
14. Организация и проведение единого дня профилактики в сельских поселениях.
15. Проведение разъяснительной работы с населением о повышении защищённости жилого сектора.
16. Проведение конкурса среди поселений на лучшую организацию работы по профилактике правонарушений.
17. Проведение межведомственных учебных занятий, семинаров с руководителями учреждений, организаций администраций поселений, общественных объединений по вопросам профилактики правонарушений и профилактике экстремистских явлений.
18. Приобретение и распространение методической и наглядной литературы по пропаганде ЗОЖ.
19. Материальное стимулирование членов ДНД.

**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 на 2023 год будет предусмотрено 54871,5 тыс. рублей, в т.ч. средства федерального бюджета – 0,0 тыс. рублей, областного бюджета – 19945,3 тыс. рублей, средства бюджета муниципального района–34926,2 тыс. рублей.

млн. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| Подпрограммы, мероприятия | Прогноз 2023 год (в тыс. рублей) |
| Реализация отдельных мероприятий, не вошедших в подпрограммы | 54871,5 |
| ИТОГО | 54871,5 |

В рамках муниципальной программы предусмотрено финансирование следующих расходов.

*Обеспечение деятельности*

На финансовое обеспечение Муниципального учреждения Управление культуры администрации Нагорского района запланировано 12450,2 тыс. рублей; из них на заработную плату и отчисления – 12039,7 тыс. рублей; общехозяйственные расходы – 410,5 тыс. рублей.

На финансовое обеспечение Муниципального казенного учреждения культуры "Централизованная библиотечная система" Нагорского района Кировской области; Муниципального казенного учреждения культуры "Районный центр народного творчества" п. Нагорск; Муниципального казенного образовательного учреждения дополнительного образования "Детская школа искусств" пгт. Нагорск Кировской области запланировано 42421,3 тыс. рублей; из них на заработную плату и отчисления – 30046,1 тыс. рублей; расходы на оплату коммунальных услуг и общехозяйственные расходы – 8350,5 тыс. рублей; субсидия на поддержку отрасли культуры на реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных общедоступных библиотек субъектов РФ в сумме - 54,00 тыс. рублей;субсидия на поддержку отрасли культуры на реализацию мероприятий по модернизации ДШИ 3395,5 тыс. рублей.

*Меры социальной поддержки отдельным категориям граждан*

На оказание мер социальной поддержки отдельным категориям граждан запланировано 575,2 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 104,2 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 471,00 тыс. рублей.

**МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«Создание безопасных и благоприятных условий жизнедеятельности в Нагорском районе»**

Ответственный исполнитель муниципальной программы – отдел жизнеобеспечения администрации Нагорского района;

Соисполнители муниципальной программы:

- сектор архитектуры и градостроительства;

- сектор ГО и ЧС;

- отдел экономики и работы с малым бизнесом;

- отдел по имуществу и земельным ресурсам.

На реализацию муниципальной программы в 2023 году предусмотрено 62712,0 тыс. рублей, в т.ч. средства областного бюджета –50897,0 тыс. рублей, бюджета муниципального района– 11815,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| Подпрограммы, мероприятия | Прогноз 2023 год (в тыс. рублей) |
| Направление "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций" | 2090,0 |
| Направление "Экологические и природоохранные мероприятия" | 750,0 |
| Направление "Создание благоприятных условий для развития хозяйственной деятельности предприятиям, оказывающим услуги по пассажирским перевозкам" | 300,0 |
| Направление "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального хозяйства" | 370,0 |
| Направление "Развитие дорожного хозяйства" | 59202,0 |
| Направление: «Переселение из аварийного жилья» | 0 |
| ИТОГО | 62712,0 |

Направление "Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций":

- 1790,0 тыс. рублей – содержание и обеспечение деятельности ЕДДС;

- 300,0 тыс. рублей – резервный фонд администрации Нагорского района.

Направление "Экологические и природоохранные мероприятия":

- 600,0 тыс. рублей – работы по ликвидации свалок;

- 150,0 тыс. рублей – мероприятия, направленные на регулирование численности волка в целях обеспечения безопасности и жизнедеятельности населения.

Направление "Создание благоприятных условий для развития хозяйственной деятельности предприятиям, оказывающим услуги по пассажирским перевозкам":

- 300,0 тыс. рублей – субсидия юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возмещение части затрат по пассажирским перевозкам на пригородных внутри муниципальных 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.

Направление "Развитие дорожного хозяйства":

содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них

- 50897,0 тыс. рублей – областной бюджет;

- 8305, 0 тыс. рублей – местный бюджет.

Направление "Модернизация и реформирование жилищно-коммунального хозяйства":

- 50,0 тыс. рублей – лабораторные исследования проб воды скважин и колодцев;

- 220,0 тыс. рублей – реализация мероприятий по приведению источников водоснабжения в соответствии санитарным правилам;

- 100,0 тыс. рублей – ремонт водопроводной сети.

**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 2023год предусмотрено 37755,6 тыс. руб., в т.ч. средства федерального бюджета – 2,3 тыс. руб., средства областного бюджета – 12275,3 тыс. руб., средства бюджета муниципального района – 25478,0 тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Направления муниципальной программы | Прогноз, тыс. руб. |
| 2023 год |
| ***1.*** | ***«Развитие муниципальной службы».***  ***ИТОГО*** | ***33,6*** |
| ***2.*** | ***«Противодействие коррупции»***  ***ИТОГО*** | ***0*** |
| ***3.*** | ***«Управление муниципальным имуществом» ИТОГО*** | ***1480,0*** |
| ***4.*** | ***«Развитие малого и среднего предпринимательства»***  ***ИТОГО*** | ***10,0*** |
| ***5.*** | ***«Организация выполнения полномочий органов местного самоуправления»***  ***ИТОГО*** | ***36232,0*** |
|  | *в том числе*  *Информационное общество ИТОГО* | 500,0 |
| **6** | ***«Развитие агропромышленного комплекса»***  ***ИТОГО*** | ***0*** |
|  | **ВСЕГО по муниципальной программе** | **37755,6** |

В рамках муниципальной программы предусмотрено финансирование следующих мероприятий:

1. *Развитие муниципальной службы*:

Денежные средства предназначены на повышение квалификации и переподготовки муниципальных служащих - ежегодно 33,6 тыс. руб.

2. *Управление муниципальным имуществом.*

- списание муниципального имущества (работы по сносу, разборке зданий) - 1250,0 тыс. руб.

- постановка на государственный кадастровый учет земельных участков, подлежащих к отнесению к собственности муниципального образования – 80,0 тыс. руб.

- оценка муниципального имущества – 25,0 тыс. рублей);

- оформление права собственности, технической документации– 125,0 тыс. рублей);

3. *Развитие малого и среднего предпринимательства* -10,0 тыс. руб. (на проведение мероприятий, направленных на популяризацию субъектов малого предпринимательства),

4. *Организация выполнения полномочий органов местного самоуправления*:

- Программные мероприятия, направленные на обеспечение деятельности администрации Нагорского района

5. *Информационное общество*

*-* приобретение компьютерного оборудования в 2023 году запланированы расходы на сумму 500,0 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  26924,2 тыс. рублей, в т.ч. средства местного бюджета – 25391,1 тыс. рублей, областного бюджета – 1533,1 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| Мероприятия | Прогноз 20232 год (в тыс. рублей) |
| Реализация бюджетного процесса | 8210,8 |
| Управление муниципальным долгом Нагорского района | 0 |
| Выравнивание финансовых возможностей поселений Нагорского района по осуществлению органами местного самоуправления поселений по решению вопросов местного значения | 10128,0 |
| Предоставление межбюджетных трансфертов поселениям из бюджета муниципального района | 8585,4 |
| ИТОГО | 26924,2 |

В рамках муниципальной программы осуществляется финансирование следующих мероприятий:

*Реализация бюджетного процесса*

На финансовое обеспечение финансового управления администрации Нагорского района направляется 8210,8 тыс. рублей.

*Управление муниципальным долгом Нагорского района*

Расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга Нагорского района запланированы в объеме 0 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 10128,0 тыс. рублей, в т. ч. средства областного бюджета – 1528,0тыс. рублей.

*Предоставление межбюджетных трансфертов поселениям из бюджета муниципального района*

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

- реализация расходных обязательств муниципальных образований области в сумме – 5,1тыс. рублей;

- поддержка мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 8580,3 тыс. рублей.

**Функционирование контрольно – счетной комиссии муниципального образования**

На обеспечение деятельности председателя контрольно – счетной комиссии района предусмотрены расходы в сумме  1002,9 тыс. рублей.

**СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ БЮДЖЕТА в 2023 году**

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

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального района в 2023 году представлены в следующей таблице.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | 2023 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 2023 году не запланировано привлечение и погашение краткосрочных кредитов за счёт средств областного бюджета на пополнение остатков средств на счете бюджета муниципального района.

В 2023 году также не планируется привлечение кредитов кредитных организаций.

ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ И ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ НАГОРСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД   
2024и 2025 ГОДОВ

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

на 2024 год по доходам в сумме 313 887,2 тыс. рублей, по расходам – 313887,2 тыс. рублей, с дефицитом 0 тыс. рублей;

на 2025 год по доходам в сумме 317 425,2тыс. рублей, по расходам – 317425,2 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 2024 года | Струк-тура, % | Прогноз 2025 года | Струк-тура, % | Отклонение прогноза 2024 года от прогноза  2023 года | | Отклонение прогноза 2025 года от прогноза  2024 года | |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы, всего | 313 887,2 | 100 | 317 425,2 | 100 | -9 265,9 | 97,1 | 3 538,0 | 101,1 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы | 93 907,7 | 29,9 | 95 911,6 | 30,2 | 2 840,3 | 103,1 | 2 003,9 | 102,1 |
| Неналоговые доходы | 7 258,4 | 2,3 | 7 256,5 | 2,3 | -627,1 | 92,0 | -1,9 | 100 |
| Безвозмездные поступления | 212 721,1 | 67,8 | 214 257,1 | 67,5 | -11 479,1 | 94,9 | 1 536,0 | 100,7 |

В плановом периоде 2023 и 2024 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  2024 год | Прогноз на  2025 год | Темп роста прогноза 2024 года к прогнозу 2023 года, % | Темп роста прогноза 2025 года к прогнозу 2024 года, % |
| **Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе:** | **101 166,1** | **103 168,1** | **102,2** | **102,0** |
| Налог на доходы физических лиц | 17 216,7 | 17 406,1 | 101,1 | 101,1 |
| Акцизы | 8 663,3 | 9 144,1 | 104,3 | 105,5 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 66 006,0 | 67 326,2 | 103,6 | 102,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 555,8 | 558,5 | 100,5 | 100,5 |
| Налог на имущество организаций | 835,3 | 836,1 | 101,0 | 100,1 |
| Государственная пошлина | 630,6 | 640,6 | 102,4 | 101,6 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки | 1 832,3 | 1 832,3 | 84,4 | 100,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 873,7 | 875,5 | 77,5 | 100,2 |
| Прочие поступления от использования имущества | 0,9 | 0,9 | 37,5 | 100 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 27,2 | 27,2 | 100 | 100 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 3 964,9 | 3 976,8 | 100,3 | 100,3 |
| Доходы от штрафов | 559,4 | 543,8 | 103,2 | 97,2 |

Прогнозируемые объемы поступлений доходов бюджета муниципального образования Нагорский муниципальный район Кировской области, формирующие ассигнования дорожного фонда Нагорского района, в плановом периоде составят на 2024 год – 61 401,3тыс. рублей и на 2025 год – 59 467,1тыс.

На плановый период объем безвозмездных поступлений запланирован   
на 2024 год в сумме 212 721,1 тыс. рублей и на 2025 год в сумме   
214 257,1 тыс. рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Прогноз на 2024 год | Прогноз на 2025 год |
| **Безвозмездные поступления, всего** | 212 721,1 | 214 257,1 |
| в том числе: |  |  |
| Дотации, из них: | 39 752,0 | 38 925,0 |
| *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* | 39 752,0 | 38 925,0 |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 105 301,5 | 107 560,4 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 63 804,6 | 63 907,7 |
| Иные межбюджетные трансферты | 3 863,0 | 3 863,0 |

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 2024 год и 5% в 2025 году. В суммовом выражении данные расходы составят в 2024 году – 3524,2 тыс. рублей и в 2025 году – 7107,2 тыс. рублей.

Структура расходов представлена в приложение № 2 к пояснительной записке.

В последующем бюджетном цикле расходы бюджета муниципального района будут пересмотрены с учетом уточнения показателей по доходам (включая дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности и целевые трансферты) и распределением (перенаправлением) условно утверждаемых расходов на увеличение финансирования муниципальных программ.

**СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ БЮДЖЕТА в Плановом периоде 2024 – 2025 годов**

В целях снижения долговой нагрузки бюджета муниципального района в плановом периоде 2024 и 2025 годов бюджет сформирован с дефицитом в размере 0 тыс. рублей и 0 тыс. рублей соответственно.

Источники финансирования дефицита бюджета муниципального района на 2024 – 2025 годы представлены в следующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | 2024 год | 2025 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 2024 и 2025 годах не запланировано привлечение и погашение краткосрочных кредитов за счёт средств областного бюджета на пополнение остатков средств на счете бюджета муниципального района

В 2024 и 2025 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 01.01.2024 | Прогноз  на 01.01.2025 | Прогноз  на 01.01.2026 |
| 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 01.01.2024 –0,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0,0 тыс. рублей;

на 01.01.2025 –0,0 тыс. рублей, в том числе по муниципальным гарантиям – 0,0 тыс. рублей;

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

Муниципальные гарантии Нагорского муниципального района в 2023 году и плановом периоде 2024 – 2025 годах предоставляться не будут.

Начальник финансового управления В.В.Казакова