**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту бюджета Кирово-Чепецкого района**

**на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов**

Формирование основных параметров бюджета Кирово-Чепецкого района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов осуществлялось в соответствии с действующими и планируемыми к принятию нормативными правовыми актами, прогнозом социально-экономического развития Кирово-Чепецкого района на 2025 год и на период 2026 и 2027 годов, муниципальными программами Кирово-Чепецкого района, национальными проектами.

**ОСНОВНЫЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА КИРОВО-ЧЕПЕЦКОГО РАЙОНА НА 2025 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2026 и 2027 ГОДОВ**

Исходя из подходов и особенностей формирования бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, основные параметры проекта бюджета муниципального района прогнозируются в следующих объемах:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Прогноз на 2025 год | Прогноз  на 2026 год | Прогноз на 2027 год |
| **1. Доходы – всего,**  из них: | **803 569,8** | **739 938,7** | **750 423,9** |
| налоговые доходы | 218 291,8 | 230 889,7 | 244 190,3 |
| неналоговые доходы | 34 860,7 | 34 860,7 | 34 860,7 |
| безвозмездные поступления | 550 417,3 | 474 188,3 | 471 372,9 |
| **2. Расходы – всего** | **809 251,0** | **741 796,8** | **753 547,5** |
| **3. Дефицит (-), (профицит (+)** | **- 5 681,2** | **-1 858,1** | **-3 123,6** |

Доходы бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов сформированы по показателям прогнозируемых объемов поступлений, представленных главными администраторами доходов бюджета района. Прогноз налоговых и неналоговых доходов составлен на основе базового варианта показателей прогноза социально-экономического развития Кирово-Чепецкого района на очередной 2025 финансовый год и плановый период 2026-2027.

При формировании доходов бюджета района учтены положения принятых и планируемых к принятию федеральных и областных законов, регулирующих налоговые и бюджетные правоотношения, вступающие в силу с 1 января 2025 года.

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

**Сравнение прогноза налоговых доходов бюджета**

**Кирово-Чепецкого района на 2025 год с общеэкономическими показателями**

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **2022 год** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| 1. Оборот организаций по всем видам деятельности по полному кругу | 9 908 176,0 | 10 961 711,0 | 11 735 751,0 | 12 306 407,0 |
| % к предыдущему году | 108,2 | 110,6 | 107,1 | 104,9 |
| 2. Налоговые доходы | 152 530,3 | 170 687,7 | 191 853,9 | 218 291,8 |
| % к предыдущему году | 114,1 | 111,9 | 112,4 | 113,8 |
| в том числе  налог на доходы физических лиц | 61 107,4 | 74 012,3 | 88 080,2 | 98 213,6 |
| % к предыдущему году | 109,2 | 121,1 | 119,0 | 111,5 |

**ФОРМИРОВАНИЕ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА НА 2025 ГОД**

С учетом вышеизложенных подходов в 2025 году доходы бюджета прогнозируются в объеме 803 569,8 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы и неналоговые доходы – 253 152,5 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 550 417,3 тыс. рублей.

Структура и динамика доходов бюджета Кирово-Чепецкого района на 2025 год к ожидаемой оценке поступлений доходов на 2024 год сложилась следующим образом:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Оценка поступлений в 2024 году | Структура, % | Прогноз на 2025 год | Структура, % | Отклонение прогноза 2025 года от оценки поступлений 2024 года | |
| сумма | % |
| **Доходы, всего** | **783 430,0** | **100,0** | **803 569,8** | **100,0** | **20 139,8** | **102,6** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы | 191 853,9 | 24,5 | 218 291,8 | 27,2 | + 26 437,9 | 113,8 |
| Неналоговые доходы | 42 417,9 | 5,4 | 34 860,7 | 4,3 | - 7 557,2 | 82,2 |
| Безвозмездные поступления | 549 158,2 | 70,1 | 550 417,3 | 68,5 | - 1 259,1 | 100,2 |

В структуре доходов бюджета района на 2025 год 27,2 % от общего объема доходов составляет прогнозируемый объем налоговых доходов; 4,3% – неналоговые доходы, а 68,5% – безвозмездные поступления.

В целом объем налоговых доходов на 2025 год спрогнозирован в сумме 218 291,8 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки поступлений текущего года на 26 437,9 тыс. рублей или на 13,8%.

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

в тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Факт 2023 | Оценка 2024 года | Прогноз на 2025 год | Отклонение прогноза 2025 года к оценке 2024 года | | Отклонение прогноза 2025 года к факту 2023 года | |
| в сумме | в % | в сумме | в % |
| **Налоговые доходы – всего, в том числе** | **170 687,7** | **191 853,9** | **218 291,8** | **26 437,9** | **113,8** | **47 604,1** | **127,9** |
| Налог на доходы физических лиц | 74 012,3 | 88 080,2 | 98 213,6 | 10 133,4 | 111,5 | 24 201,3 | 132,7 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 11 864,7 | 12 470,2 | 13 320,2 | 850,0 | 106,8 | 1 455,5 | 112,3 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 64 937,0 | 70 146,0 | 80 409,0 | 10 263,0 | 114,6 | 15 472,0 | 123,8 |
| Единый налог на вмененный доход | 17,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 160,2 | 50,5 | 57,0 | 6,5 | 112,9 | - 103,2 | 35,6 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 1 511,3 | 2 893,0 | 4 780,0 | 1 887,0 | 165,2 | 3 268,7 | 316,3 |
| Налоги на имущество организаций | 17 957,2 | 18 070,0 | 21 331,0 | 3 261,0 | 118,0 | 3 373,8 | 118,8 |
| Государственная пошлина | 227,7 | 144,0 | 181,0 | 37,0 | 125,7 | - 46,7 | 79,5 |

Поступления ***налога на доходы физических лиц*** на 2025 год прогнозировались с учетом фонда оплаты труда прогнозируемого на 2025 год в объеме 3 507 876,0 тыс. рублей.

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

введение с 1 января 2025 года пятиступенчатой прогрессивной шкалы налогообложения доходов.

Двукратное увеличение размеров налоговых вычетов на второго и третьего ребенка (с 1400 рублей до 2800 рублей на первого и второго ребенка с 3000 рублей до 6000 рублей на третьего и последующих детей) с одновременным увеличением совокупного дохода, до достижения которого применяются указанные налоговые вычеты (с 350 000 рублей до 450 000 рублей), а также установление нового стандартного налогового вычета для лиц, прошедших ежегодную диспансеризацию и успешно сдавших нормативы испытаний (тестов) Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне».

В результате поступления налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального района на 2025 год прогнозируются в объеме 98 213,6 тыс. рублей, что выше ожидаемой оценки текущего года на 10 133,4 тыс. рублей или на 11,5 %.

Поступление ***доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты,*** спрогнозировано исходя из установленных ставок по видам нефтепродуктов.

При прогнозировании поступлений учтено изменение норматива распределения доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджет Кирово-Чепецкого района с 0,2337 % до 0,2355%.

Прогнозируемый объем поступлений в 2025 году составляет 13 320,2 тыс. рублей с увеличением к ожидаемому исполнению текущего года на 1 455,5 тыс. рублей или на 12,3%.

Поступления ***налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения,*** прогнозировались по результатам налогового декларирования за отчетный 2023 год (данные формы №5-УСН). Также учтен прогнозируемый темп роста объема валового регионального продукта, используемый при расчете налоговой базы по объекту «Доходы» и прогнозируемый темп роста прибыли прибыльных организаций без учета сельхозтоваропроизводителей, используемый при расчете налоговой базы по объекту «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Кроме того, учтена отмена с 2025 года пониженных налоговых ставок по законам Кировской области: №93-ЗО и №582-ЗО.

В результате в бюджет района в 2025 году поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения составит 80 409,0 тыс. рублей, в том числе по налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы – 54 269,0 тыс. рублей; выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов – 26 140,0 тыс. рублей.

При расчете прогнозного объема поступлений по ***единому сельскохозяйственному налогу*** были использованы:

показатели прогноза социально-экономического развития Кирово-Чепецкого района на очередной финансовый год и плановый период, разрабатываемые отделом экономического развития Кирово-Чепецкого района;

динамика налоговой базы по налогу по данным отчета УФНС России по Кировской области по форме №5-ЕСХН за годы, предшествующие прогнозируемому;

динамика фактических поступлений по налогу.

В результате, поступления налога на 2025 год спрогнозированы в сумме 57,0 тыс. рублей с ростом к оценке 2024 года на 12,9%.

По ***налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения*** прогноз поступлений на 2025 год рассчитан в сумме 4 780,0 тыс. рублей по методу прямого счета, основанного на непосредственном использовании прогнозных значений, уровней ставок и других показателей.

Поступление налога в 2025 году, по отношению к ожидаемой оценке текущего года, планируется с ростом на 65,2% или на 1 887,0 тыс. рублей, в связи с переносом срока уплаты с 31 декабря на 28 декабря. Изменения вступают в силу с 01.01.2025 года.

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

В параметрах прогнозируемых поступлений учтено:

в отношении объектов торгово-офисной недвижимости, налоговая база по которым определяется как кадастровая стоимость: в 2024 году для юридических лиц, зарегистрированных по адресу места нахождения на территории Кирово-Чепецкого района 1,5%, в 2025 году – 1,6%, в 2026 году – 1,7%, в 2027 году и последующие годы – 2,0%, для остальных юридических лиц – 2,0%;

сохранение на постоянной основе налоговой ставки в размере 1,6% в отношении железнодорожных путей общего пользования и сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью;

прогнозируемый темп роста остаточной балансовой стоимости основных фондов коммерческих и некоммерческих организаций по Кирово-Чепецкому району на 2025 год к оценке 2024 года на 19,7%;

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 2025 год учтен прогноз поступления налога на имущество организаций в объеме 21 331,0 тыс. рублей, что выше ожидаемого исполнения текущего года на 3 261,0 тыс. рублей или на 18,0%.

Объем **неналоговых доходов в 2025 году** в целом прогнозируется в сумме 34 860,8 тыс. рублей, что ниже ожидаемой оценки текущего года на   
7 557,1 тыс. рублей или на 27,8%.

Объемы поступлений основных неналоговых доходов на 2025 год представлены в нижеследующей таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Факт 2023 года | Оценка 2024 года | Прогноз на 2025 год | Отклонение прогноза 2025 года к оценке 2024 года | | Отклонение прогноза 2025 года к факту 2023 года | |
| в сумме | в % | в сумме | в % |
| **Неналоговые доходы**  **всего, в том числе:** | **48 278,1** | **42 417,9** | **34 860,8** | **- 7 557,1** | **82,2** | **- 13 417,3** | **72,2** |
| Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества | 8 475,7 | 6 910,7 | 6 800,0 | - 110,7 | 98,4 | - 1675,7 | 80,2 |
| -аренда земли | 4 573,3 | 3 940,0 | 3 500,0 | - 440,0 | 88,8 | - 1073,3 | 76,5 |
| -аренда имущества | 3 902,4 | 2 970,7 | 3 300,0 | 329,3 | 111,1 | - 602,4 | 84,6 |
| Платежи от муниципальных унитарных предприятий | 313,1 | 8,5 | 10,0 | 1,5 | 117,6 | - 303,1 | 3,2 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов | 618,8 | 662,1 | 400,0 | - 262,1 | 60,4 | - 218,8 | 64,6 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 10 649,6 | 8 369,0 | 6 785,8 | - 1 583,2 | 81,1 | - 3863,8 | 63,7 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 18 515,2 | 19 859,6 | 17 953,0 | - 1 906,6 | 90,4 | - 562,2 | 97,0 |
| Доходы от реализации имущества | 751,3 | 200,0 | 150,0 | -50,0 | 75,0 | - 601,3 | 20,0 |
| Доходы от продажи земельных участков | 5 586,5 | 5 513,3 | 2 000,0 | - 3 513,3 | 36,3 | - 3586,5 | 35,8 |
| Штрафы, возмещение ущерба | 3 365,7 | 855,4 | 762,0 | - 93,4 | 89,1 | - 2603,7 | 22,6 |
| Прочие неналоговые доходы | 1,0 | 37,9 | 0,0 | -37,9 | 0,0 | - 1,0 | 0,0 |

Расчет прогноза ***неналоговых доходов*** произведен главными администраторами доходов с учетом следующих особенностей, повлиявших на динамику.

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

В части доходов от аренды муниципального имущества и земельных участков:

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

- прогнозирование возможных к заключению новых договоров аренды;

- переоформления права аренды на иное право;

- количество объектов, отчуждаемых путем приватизации;

- арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, спрогнозирована с учетом Федерального закона № 307 от 02.08.2019, а именно внесением изменений в статью 63 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в части предоставления права муниципальным районам устанавливать единый для всех сельских поселений норматив отчислений данного вида дохода. Норматив отчисления в бюджеты сельских поселений в 2025 году составит 20% или 875,0 тыс. рублей.

В результате прогноз ***доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки***, составил 3500,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения текущего года на 440,0 тыс. рублей или на 11,2%.

***Доходы от аренды муниципального имущества*** в 2025 году составили 3 300,0 тыс. рублей, что выше ожидаемого поступления 2024 года на 329,3 тыс. рублей или на 11,1 %.

Прогноз ***доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий*** предоставлен главным администратором доходов с учетом результатов финансово-хозяйственной деятельности за первое полугодие текущего года, оценки в целом за 2024 год и минимальным размером коэффициента отчисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, на предстоящий бюджетный цикл - 50%.

В результате прогноз доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий (МУП ЖКХ «Конып») на 2025 год составил 10,0 тыс. рублей, что выше уровня 2024 года на 1,5 тыс. рублей.

***Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципального района*** спрогнозированы главным администратором доходов в соответствии с количеством заключенных договоров в размере 400,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемого поступления в 2024 году на 262,1 тыс. рублей или на 39,4%.

В целом доходы от использования муниципального имущества спрогнозированы в объеме 7 210,0 тыс. рублей.

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

- невостребованность имущества на рынке;

- цена земельного участка, предоставленного для ведения личного подсобного хозяйства, садоводства, индивидуального гаражного или индивидуального жилищного строительства, под овощную кладовку, гражданину, являющемуся собственником здания или сооружения, возведенных в соответствии с разрешенным использованием земельного участка и расположенных на приобретаемом земельном участке - 20 процентов от его

кадастровой стоимости в 2025 году; 30 процентов от его кадастровой стоимости в 2026 году; 60 процентов от его кадастровой стоимости с 01.01.2027.

В целом, доходы от реализации имущества спрогнозированы в сумме 150,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения 2024 года на 50,0 тыс. рублей или на 25%.

Поступления доходов от продажи земельных участков на 2025 год сформированы в сумме 2 000,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения за 2024 год на 3 513,3 тыс. рублей или на 63,7%.

***Доходы от штрафов*** прогнозировались главными администраторами доходов на основании данных о количестве наложенных штрафов и их среднем размере, сложившемся за предыдущие три года. В целом прогноз доходов от штрафов на 2025 год составляет 762,0 тыс. рублей, что ниже оценки 2024 года на 94,8 тыс. рублей или на 11,1%.

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

В целях финансового обеспечения дорожной деятельности в составе бюджета района сформирован **дорожный фонд Кирово-Чепецкого района**.

Прогнозируемые объемы доходов бюджета района, формирующие ассигнования дорожного фонда Кирово-Чепецкого района на 2025 год приведены в нижеследующей таблице:

тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Прогноз 2025 год |
| Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации | 13 320,2 |
| Государственная пошлина за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов | 30,0 |
| Субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов | 61 514,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на капитальный ремонт, ремонт, содержание и восстановление изношенных верхних слоев асфальтобетонных покрытий, устройство защитных слоев с устранением деформаций и повреждений покрытий автомобильных дорог общего пользования | 40 158,0 |
| Безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе добровольных пожертвований, в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения | 1 707,173 |
| **ИТОГО:** | **116 729,373** |

Формирование безвозмездных поступленийосуществлялось в соответствии с проектом закона Кировской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», а также с учетом ожидаемой оценки поступлений на планируемый год.

Общий объем безвозмездных поступлений из областного бюджета на 2025 год составляет 546 860,3 тыс. рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | ожидаемое поступление 2024 года | прогноз на 2025 год |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **549 158,2** | **550 417,3** |
| в том числе: |  |  |
| Дотации, из них: | 66 595,1 | 51 816,0 |
| *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* | 64 673,0 | 51 816,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 209 123,4 | 198 786,1 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 247 506,7 | 270 948,5 |
| Иные межбюджетные трансферты | 25 424,7 | 25 759,6 |
| Прочие безвозмездные поступления | 1 569,5 | 3 107,2 |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | - 1061,2 | 0 |

Прогноз безвозмездных поступлений на 2025 год в сравнении с   
2024 годом представлен в **приложении 1** к настоящей пояснительной записке.

**РАСХОДЫ БЮДЖЕТА КИРОВО-ЧЕПЕЦКОГО РАЙОНА**

**НА 2025 ГОД**

Формирование расходной части бюджета проведено в соответствии с проектом областного закона об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, а также в соответствии с Методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета Кирово-Чепецкого района с учетом следующих основных подходов.

Расходы на заработную плату с начислениями работникам муниципальных учреждений предусмотрены в условиях 2024 года учетом индексации заработной платы в 2024 году, работников органов местного самоуправления в соответствии с постановлением Правительства Кировской области от 12.04.2011 № 98/120 «О расходах на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, должностных лиц контрольно-счётных органов, муниципальных служащих, учитываемых при установлении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Кировской области» (с изменениями от 13.09.2023 №475-П).

Сохранены все меры социальной поддержки для отдельных категорий граждан.

Обеспечено в полном объеме софинансирования к средствам областного бюджета 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 взносом на капитальный ремонт определены исходя из потребности.

Расходы дорожного фонда определены исходя из прогнозируемых доходов бюджета Кирово-Чепецкого района и межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

Расходы предусмотрены исходя из действующей нормативной базы, действующих федеральных и областных законов.

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

Объем расходов бюджета Кирово-Чепецкого района на 2025 год предусматривается в сумме **809 251,0** тыс. рублей.

Как и в текущем году, бюджет Кирово-Чепецкого района на предстоящий период является программным. В трехлетнем периоде предусмотрены расходы на реализацию 12 муниципальных программ.

**Информация об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте, в разрезе муниципальных программ и внепрограммным направлениям деятельности на 2025 год**

тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование расхода | Сумма 2025 год |
| **Всего расходов** |  |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Развитие системы образования Кирово-Чепецкого района | 465810,3 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Развитие культуры, молодежной политики и спорта Кирово-Чепецкого района | 67568,5 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Кирово-Чепецкого района | 2976,8 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Территориальное развитие Кирово-Чепецкого района | 393,4 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Развитие жилищно-коммунальной инфраструктуры, повышение энергоэффективности и охрана окружающей среды по Кирово-Чепецкому району | 16094,9 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Развитие транспортной системы Кирово-Чепецкого района | 119579,4 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Развитие малого и среднего предпринимательства Кирово-Чепецкого района | 10,0 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Развитие агропромышленного комплекса Кирово-Чепецкого района | 13112,6 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Управление имуществом и земельными ресурсами Кирово-Чепецкого района | 7422,9 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детям, попавшим в сложную жизненную ситуацию в Кирово-Чепецком районе | 18157,0 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Развитие муниципального управления Кирово-Чепецкого района | 36722,0 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений в Кирово-Чепецком районе | 60138,6 |
| Не программные мероприятия | 1264,7 |

Вне рамок муниципальных программ предусмотрены расходы на компенсацию затрат депутатам представительного органа муниципального образования, содержание председателя Контрольно-счетной комиссии Кирово-Чепецкого района, осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей, другие общегосударственные вопросы.

**Информация об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте, в разрезе разделов, подразделов на 2025 год**

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | РАСХОДЫ | 2025 год | |
|  | сумма | % в общем объеме расходов |
| 0000 | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | 809 251,0 | 100,0 |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 62091,8 | 7,7% |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2676,8 | 0,3% |
| 0400 | Национальная экономика | 133641,5 | 16,5% |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 7676,9 | 0,9% |
| 0600 | Охрана окружающей среды | 6 785,8 | 0,8% |
| 0700 | Образование | 461580,2 | 57,0% |
| 0800 | Культура, кинематография | 58783,7,0 | 7,3% |
| 1000 | Социальная политика | 39970,6 | 4,9% |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 830,0 | 0,1% |
| 1400 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 35213,8 | 4,4% |

**Раздел 01**

**«Общегосударственные вопросы»**

Общий объем расходов по разделу предусмотрен на 2025 год – 62091,8 тыс. рублей.

Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках восьми муниципальных программ: «Развитие системы образования Кирово-Чепецкого района», «Развитие культуры, молодежной политики и спорта Кирово-Чепецкого района», «Развитие агропромышленного комплекса Кирово-Чепецкого района», «Оказание мер социальной поддержки детям - сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детям, попавшим в сложную жизненную ситуацию в Кирово-Чепецком районе», «Развитие муниципального управления Кирово-Чепецкого района», «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Кирово-Чепецкого района», «Управление имуществом и земельными ресурсами Кирово-Чепецкого района», «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений в Кирово-Чепецком районе». Расходы по разделу сложились следующим образом:

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 62091,8 |
| в том числе: |  |
| Функционирование высшего должностного лица муниципального образования | 1 969,7 |
| Функционирование представительных органов муниципальных образований | 60,0 |
| Функционирование местных администраций | 50011,2 |
| Судебная система | 4,06 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 1 200,6 |
| Резервные фонды | 300,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 8546,2 |

*Подраздел «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования»*

запланированы расходы на обеспечение деятельности Главы Кирово-Чепецкого района.

*Подраздел* *«Функционирование представительных органов муниципальных образований»*

запланированы расходы аппарата Кирово-Чепецкой районной Думы.

*Подраздел «Функционирование местных администраций»* запланированы расходы администрации Кирово-Чепецкого района, в т.ч. на выполнение государственных полномочий переданных органам местного самоуправления: по опеке и попечительству в размере 1599,0 тыс. рублей, по созданию комиссий по делам несовершенноетних в размере 1252,0 тыс. рублей, по поддержке сельскохозяйственного производства в размере 626,0 тыс. рублей.

*Подраздел* *«Судебная система»*

запланированы расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

*Подраздел «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»*

запланированы расходы Контрольно-счетной комиссии Кирово-Чепецкого района.

*Подраздел* *«Резервные фонды»*

предусмотрены средства резервного фонда администрации Кирово-Чепецкого на проведение мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, на территории района в размере 300,0 тыс. рублей.

*Подраздел* *«Другие общегосударственные вопросы»*

запланированы расходы:

в рамках муниципальной программы Кирово-Чепецкого района «Развитие культуры, молодежной политики и спорта Кирово-Чепецкого района» 115,5 тыс. рублей, из них: на выполнение государственных полномочий переданных органам местного самоуправления по хранению и комплектованию муниципальных архивов документами Архивного фонда находящимися на территориях муниципальных образований 37,5 тыс. рублей, материальные затраты 78,0 тыс. рублей;

в рамках муниципальной программы Кирово-Чепецкого района «Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района «Управление имуществом и земельными ресурсами Кирово-Чепецкого района» - 5228,8 тыс. рублей, из них: 674,1 тыс. рублей коммунальные услуги по площадям архива и гаража, 42,0 тыс. рублей транспортный налог, 4000 тыс. рублей Приобретение здания под библиотеку для МБУК "Кирово-Чепецкая РЦБС" в ст. Просница (письмо УК от 06.08.2024 №139), 512,7 тыс. рублей другие мероприятия по программе;

в рамках муниципальной программы Кирово-Чепецкого района «Развитие системы образования Кирово-Чепецкого района» 287,0 тыс. рублей аренда помещений по адресу ул. Первомайская, 10;

в рамках муниципальной программы Кирово-Чепецкого района «Развитие муниципального управления Кирово-Чепецкого района» – 2354,9 тыс. рублей, из них 250 тыс. рублей спонсорская помощь, 820,0 тыс. рублей мероприятия в области развития информационного общества, 92,8 тыс. рублей на уплату взносов в ассоциацию муниципальных образований (АСМО), 1000 тыс. рублей эксплуатация нежилого фонда и медосмотры сотрудников, аттестация рабочих мест, 2,1 тыс. рублей на выполнение государственных полномочий переданных органам местного самоуправления на создание и деятельность в муниципальных образованиях административной комиссии;

в рамках муниципальной программы Кирово-Чепецкого района «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений в Кирово-Чепецком районе» 560,0 тыс. рублей, из них 210,0 тыс. рублей эксплуатация нежилого фонда и медосмотры сотрудников, аттестация рабочих мест, 350,0 тыс. рублей мероприятия в области развития информационного общества (приобретение и обслуживание программного обеспечения и офисной техники, обновление справочно-информационных баз данных).

**Раздел 03**

**«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Общий объем расходов по разделу составляет– 2 676,8 тыс. рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы "Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Кирово-Чепецкого района"

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
| Итого по разделу | 2 676,8 |
| в том числе: |  |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 2 635,3 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 41,5 |

*Подраздел 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»*

Общий объем расходов по подразделу составляет– 2 635,3 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
| Всего | 2 635,3 |
| в том числе: |  |
| Мероприятия в установленной сфере деятельности | 2 635,3 |

По данному подразделу предусмотрены расходы на содержание единой дежурной диспетчерской службы в размере 2 635,3 тыс. рублей.

*Подраздел 14 «Другие вопросы в области национальной*

*безопасности и правоохранительной деятельности»*

Объем расходов по подразделу составляет– 41,5 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
| Всего | 41,5 |
| в том числе: |  |
| Мероприятия в установленной сфере деятельности | 41,5 |

По данному подразделу предусмотрены расходы на комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту в Кирово-Чепецком районе в размере -  10,0 тыс. рублей, на профилактику правонарушений и борьбу с преступностью в Кирово-Чепецком районе в размере - 31,5 тыс. рублей

**Раздел 04**

**«Национальная экономика»**

Общий объем расходов по разделу 133641,5тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
| Итого по разделу | 133641,5 |
| в том числе: |  |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 12486,6 |
| Транспорт | 1 350,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 118229,4 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 1 575,5 |

*Подраздел 05 «Сельское хозяйство и рыболовство»*

Общий объем расходов по подразделу запланирован в сумме 12486,6тыс. рублей. Данный подраздел будет финансироваться в рамках муниципальной программы "Развитие агропромышленного комплекса Кирово-Чепецкого района".

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
| Всего по подразделу | 12486,6 |
| в том числе |  |
| Субвенции на выполнение отдельных государственных полномочий по защите населения от болезней, общих для человека и животных | 12486,6 |

По подразделу предусмотрены расходы за счет средств областного бюджета на выполнение отдельных государственных полномочий по защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части содержания в соответствии с требованиями действующего ветеринарного законодательства РФ скотомогильников (биотермических ям) на территории муниципального района 1701,0 тыс. руб.; Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий области по поддержке сельскохозяйственного производства 10785,0 тыс.руб.

*Подраздел 08 «Транспорт»*

Общий объем расходов по подразделу запланирован в сумме 1 350,0 тыс. рублей. Данный подраздел будет финансироваться в рамках муниципальной программы "Развитие транспортной системы Кирово-Чепецкого района".

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
| Всего по подразделу | 1 350,0 |
| в том числе |  |
| Мероприятие в сфере дорожной деятельности | 1 350,0 |

По подразделу планируется предоставление субсидий, осуществляющему перевозку пассажиров автомобильным транспортом пригородного сообщения 1 350,0 тыс. рублей.

*Подраздел 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*

Общий объем расходов по подразделу составляет – 118229,4 тыс. рублей. Данный подраздел будет финансироваться в рамках муниципальной программы "Развитие транспортной системы Кирово-Чепецкого района".

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
| Всего | 118229,4 |
| в том числе: |  |
| Субсидии на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, отобранных по результатам опроса-голосования | 40158,0 |
| Субсидия местным бюджетам из областного бюджета на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения | 61514,0 |
| Софинансирование к субсидиям | 661,7 |
| Софинансирование к субсидии местным бюджетам из областного бюджета на софинансирование инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований в Кировской области | 8300,0 |
| Мероприятия в сфере дорожной деятельности | 7595,7 |

Мероприятия в сфере дорожной деятельности запланированы на уровне доходов от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации в сумме 13320,2 тыс. руб.; пошлины в размере 30,0 тыс. руб.; безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности в сумме 1707,2 тыс. руб., остатков дорожного фонда ожидаемых на начало года в размере 1 500,0 тыс. руб.

*Подраздел 12 «Другие вопросы в области национальной экономики»*

Общий объем расходов по подразделу составляет 1 575,5 тыс. рублей. Данный подраздел будет финансироваться в рамках муниципальных программ "Территориальное развитие Кирово-Чепецкого района" и "Развитие малого и среднего предпринимательства Кирово-Чепецкого района".

Объем расходов по муниципальной программе "Территориальное развитие Кирово-Чепецкого района" составляет 393,4 тыс. рублей в том числе: на выполнение части полномочий по решению вопросов местного значения поселения в области градостроительной деятельности

Объем расходов по муниципальной программе «Управление имуществом и земельными ресурсами Кирово-Чепецкого района» составляет 1172,1 тыс. рублей, в том числе субсидия на проведение комплексных кадастровых работ в сумме 879,0 тыс. рублей; и софинансирование к ней в сумме 293,1 тыс.рублей

Объем расходов по муниципальной программе "Развитие малого и среднего предпринимательства Кирово-Чепецкого района" составляет   
 10,0 тыс. рублей на на развитие и поддержку малого предпринимательства.

**Раздел 05**

**«Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Общий объем расходов по разделу составляет на 2025 год  7676,9 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
| Итого по разделу | 7676,9 |
| в том числе: |  |
| Жилищное хозяйство | 110,0 |
| Коммунальное хозяйство | 4724,4 |
| Благоустройство | 2842,5 |

*Подраздел 01 «Жилищное хозяйство»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2025 год   
 110,0 тыс. рублей. Данный подраздел будет финансироваться в рамках муниципальной программы "Управление имуществом и земельными ресурсами Кирово-Чепецкого района".

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год  (в тыс. рублей) |
| Всего по подразделу | 110,0 |
| в том числе |  |
| средства на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах | 110,0 |

*Подраздел 02 «Коммунальное хозяйство»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2025 год   
 4724,4тыс. рублей. Данный подраздел будет финансироваться в рамках муниципальной программы "Развитие жилищно - коммунальной инфраструктуры, повышение энергоэффективности и охрана окружающей среды по Кирово-Чепецкому району".

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
| Всего по подразделу | 4724,4 |
| в том числе |  |
| Осуществление органами местного самоуправления на территориях сельских поселений, расположенных на территории муниципального района полномочий по электро-, тепло-, газо- и водоснабжению населения, водоотведению в пределах полномочий, установленных законодательством Российской Федерации | 4724,4 |

*Подраздел 03 «Благоустройство»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2025 год   
 2842,5 тыс. рублей. Данный подраздел будет финансироваться в рамках муниципальной программы "Развитие жилищно - коммунальной инфраструктуры, повышение энергоэффективности и охрана окружающей среды по Кирово-Чепецкому району".

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
| Всего по подразделу | 2842,5 |
| в том числе |  |
| Субсидии на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов | 1833,9 |
| Софинансирование к субсидии местным бюджетам из областного бюджета на создание мест (площадок) накопления твёрдых коммунальных отходов | 96,6 |
| Содержание мест (площадок) накопления ТКО на территории Федяковского и Пасеговского сельских поселений (письмо администрации от 27.09.2024 №3570-01-14) | 912,0 |

**Раздел 06**

**«Охрана окружающей среды»**

Общий объем расходов по разделу составляет на 2025 год  6 785,8 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
| Итого по разделу | 6 785,8 |
| в том числе: |  |
| *Другие вопросы в области охраны окружающей среды* | 6 785,8 |

*Подраздел 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2025 год   
 тыс. рублей. Данный подраздел будет финансироваться в рамках муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунальной инфраструктуры, повышение энергоэффективности и охрана окружающей среды по Кирово-Чепецкому району»

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
| Итого по подразделу | 6 785,8 |
| в том числе: |  |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 6 785,8 |

Мероприятия по охране окружающей среды - ликвидация свалок бытовых (коммунальных) отходов на территории района, не отвечающих требованиям природоохранного законодательства за счёт платежей в бюджет за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 6 785,8 тыс. рублей**.**

**Раздел 07**

**«Образование»**

Общий объем расходов по разделу на 2025 год запланирован в сумме 461 580,2 тыс. рублей.

Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках 4 муниципальных программ: «Развитие системы образования Кирово-Чепецкого района», «Развитие культуры, молодежной политики и спорта Кирово-Чепецкого района», «Развитие муниципального управления Кирово-Чепецкого района» и «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений в Кирово-Чепецком районе».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 461 580,2 |
| в том числе: |  |
| Дошкольное образование | 139 570,0 |
| Общее образование | 275 803,0 |
| Дополнительное образование детей | 20 307,7 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 420,3 |
| Молодежная политика | 514,2 |
| Другие вопросы в области образования | 24 965,0 |

*Подраздел 01 «Дошкольное образование»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2025 год 139 570,0 тыс.рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 139 570,0 |
| в том числе |  |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов | 82 210,0 |
| Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений | 57 360,0 |

По данному подразделу предусмотрены расходы на финансовое обеспечение деятельности 11 муниципальных казенных учреждений детского дошкольного образования.

По строке «Расходы за счет межбюджетных трансфертов» предусмотрены областные средства, в том числе субсидия на выполнение расходных обязательств в объеме 36 107,4 тыс.рублей и средства субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования 540 воспитанникам в 39 группах муниципальных дошкольных образовательных организациях Кирово-Чепецкого района в объеме 46 102,6 тыс.рублей для обеспечения финансирования расходов:

- на оплату труда педагогических работников;

* на оплату труда руководителей и их заместителей в пределах 50% от общего фонда оплаты труда с начислениями на оплату труда данной категории работников;
* приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек;
* расходов на дополнительное профессиональное образование по программам повышения квалификации руководителей и педагогических работников, деятельность которых связана с общеобразовательным процессом.

*Подраздел 02 «Общее образование»*

Общий объем расходов по подразделу на 2025 год составляет 275 803,0 тыс.рублей. По данному подразделу предусмотрены расходы на финансовое обеспечение деятельности 10 муниципальных казенных общеобразовательных учреждений и 3 муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждений.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 275 803,0 |
| в том числе |  |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов | 223 689,2 |
| Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений | 52 113,8 |

По строке «Расходы за счет межбюджетных трансфертов» предусмотрены:

- средства субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования 1600 детей в муниципальных общеобразовательных организациях Кирово-Чепецкого района в сумме 173 292,0 тыс. рублей для обеспечения финансирования расходов:

-на оплату труда и учебные расходы в рамках обеспечения урочной деятельности 165 741,0 тыс.рублей ;

-на оплату труда в рамках обеспечения внеурочной деятельности 1540 учащихся 1-11х классов - 6770,0 тыс. рублей;

-на оплату труда педагогов-психологов, учителей-логопедов, учителей - дефектологов для обеспечения коррекционно-развивающей работы при инклюзивном образовании 781,0 тыс. рублей.

- субсидия на выполнение расходных обязательств в объеме 17 560,7 тыс. рублей на оплату труда и коммунальных услуг, уплату налога на имущество организаций,

- начисление и выплата компенсации за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, участвующим в проведении указанной государственной итоговой аттестации 200,6 тыс. руб.,

- выплата ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций – 21 920,5 млн. рублей;

- субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – 8 037,3 млн. рублей;

- предоставление бесплатного горячего питания детям участников специальной военной операции 665,0 тыс. рублей.

- на реализацию **национального проекта «Молодежь и дети»** *в рамках федерального проекта «Педагоги и наставники»* - 2013,1 тыс. рублей на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию  
с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях.

По строке «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений» предусмотрены:

- средства местного бюджета на содержание учреждений в сумме 52 113,8 тыс.рублей;

*Подраздел 03 «Дополнительное образование детей»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2025 год ­20 307,7 тыс.рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 20 307,7 |
| в том числе |  |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов | 3403,4 |
| Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений | 16 904,3 |

По строке «Расходы за счет межбюджетных трансфертов» предусмотрена субсидия на выполнение расходных обязательств в объеме 3403,4 тыс.рублей

По строке «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений» предусмотрены расходы на содержание 3 организаций дополнительного образования детей, в том числе 2 муниципальных бюджетных учреждений (детские школы искусств) и 1 казенного учреждения (Дом детского творчества).

*Подраздел 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2025 год 420,3 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 420,3 |
| в том числе |  |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов | 195,8 |
| Мероприятия по повышению квалификации | 224,5 |

По строке «Расходы за счет межбюджетных трансфертов» предусмотрены средства субсидии из областного бюджета на повышение уровня подготовки лиц, замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих по основным вопросам деятельности органов местного самоуправления.

По строке «Мероприятия по повышению квалификации» предусмотрены средства софинансирования к областной субсидии на повышение уровня подготовки лиц, замещающих муниципальные должности в размере 2,0 тыс. рублей, а так же мероприятия по повышению квалификации сотрудников в сумме 222,5 тыс. рублей.

*Подраздел 07 «Молодежная политика и оздоровление детей»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2025 год 514,2 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 514,2 |
| в том числе |  |
| Мероприятия в сфере молодёжной политики | 514,2 |

По строке «Мероприятия в сфере молодёжной политики» предусмотрены средства местного бюджета на трудоустройство детей и подростков в летний период 214,2 тыс.рублей, другие мероприятия в сфере молодежной политики 300,0 тыс.рублей.

*Подраздел 09 «Другие вопросы в области образования»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2025 год 24 965,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 24 965,0 |
| в том числе |  |
| Расходы за счет межбюджетных трансфертов | 816,1 |
| Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений | 24 148,9 |

По строке «Расходы за счет межбюджетных трансфертов» предусмотрены средства субсидии из областного бюджета на оплату стоимости питания детей в лагерях, организованных муниципальными учреждениями, осуществляющими организацию отдыха и оздоровления детей в каникулярное время, с дневным пребыванием в объеме 816,1 тыс. рублей;

По строке «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений» предусмотрены расходы на обеспечение деятельности районного методического кабинета управления образования и муниципального казенного учреждения «Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных учреждений», а также софинансирование к субсидии на оплату стоимости питания детей в лагерях в сумме 8,3 тыс. рублей.

**Раздел 08**

**«Культура и кинематография»**

Общий объем расходов по данному разделу составил – 58 783,7 тыс. рублей. Расходы будут осуществляться в рамках муниципальной программы Кирово-Чепецкого района «Развитие культуры, молодежной политики и спорта Кирово-Чепецкого района», «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений в Кирово-Чепецком районе». Расходы по разделу сложились следующим образом:

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 58 783,7 |
| в том числе: |  |
| Культура | 50556,9 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 8226,8 |

*Подраздел 01 «Культура»*

Общий объем расходов по подразделу составляет–50556,9тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего | 50556,9 |
| в том числе: |  |
| Субсидии бюджетным учреждениям | 38656,1 |
| Иные межбюджетные трансферты | 11900,8 |

В строке «Субсидии бюджетным учреждениям» учтены расходы на обеспечение выполнения двумя бюджетными учреждениями муниципального задания на оказание муниципальных услуг в сфере культуры физическим и юридическим лицам. В том числе средства из федерального бюджета на поддержку отрасли культуры на реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований в размере 123,0 тыс. рублей.

По строке «Иные межбюджетные трансферты» учтены расходы на перечисление в бюджеты сельских поселений областной субсидии на выплату заработной платы работников муниципальных учреждений культуры в размере 11900,8тыс. рублей.

*Подраздел 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»*

Общий объем расходов по подразделу составляет– 8226,8тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего | 8226,8 |
| в том числе: |  |
| Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений | 8226,8 |

В строке «Финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений» предусмотрены расходы на обеспечение выполнения функций муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского и технического обеспечения учреждений культуры».

**Раздел 10**

**«Социальная политика»**

Общий объем расходов по разделу составляет– 39 970,6 тыс.рублей. Данный раздел будет финансироваться в рамках следующих муниципальных программ: «Развитие муниципального управления Кирово-Чепецкого района», «Оказание мер социальной поддержки детям - сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детям, попавшим в сложную жизненную ситуацию в Кирово-Чепецком районе», «Развитие культуры, молодежной политики и спорта Кирово-Чепецкого района», «Развитие системы образования Кирово-Чепецкого района», «Развитие жилищно-коммунальной инфраструктуры, повышение энергоэффективности и охрана окружающей среды по Кирово-Чепецкому району».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 39970,6 |
| в том числе: |  |
| Пенсионное обеспечение | 2010,0 |
| Социальное обеспечение населения | 17975,9 |
| Охрана семьи и детства | 19824,7 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 160,0 |

*Подраздел 01 «Пенсионное обеспечение»*

Общий объем расходов по подразделу составляет– 2010,0тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего | 2010,0 |
| в том числе: |  |
| Доплаты к пенсиям, дополнительное пенсионное обеспечение | 2010,0 |

По подразделу отражены расходы на предоставление социальных выплат лицам, замещавшим муниципальные должности муниципальной службы и рассчитываются в соответствии с Решением Кирово-Чепецкой районной Думы четвёртого созыва от 17.06.2015 №54/466 «Об утверждении Положения об установлении пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления муниципального образования Кирово-Чепецкий район Кировской области» (с изменениями от 15.02.2017 № 06/65, от 30.08.2017 № 11/92).

*Подраздел 03 «Социальное обеспечение населения»*

Общий объем расходов по подразделу составляет 17975,9 тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего | 17975,9 |
| в том числе: |  |
| Финансовое обеспечение расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении государственных полномочий Кировской области | 13056,0 |
| Финансовое обеспечение расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий Кирово-Чепецкого района | 2265,7 |
| Иные межбюджетные трансферты местным бюджетам из областного бюджета на возмещение расходов по оказанию дополнительной меры социальной поддержки для отдельных категорий граждан, связанной с обеспечением и доставкой твердого топлива | 2654,2 |

По строке «Финансовое обеспечение расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении государственных полномочий Кировской области» отражены расходы на предоставление следующих мер социальной поддержки граждан, в том числе за счет средств областного бюджета по:

- возмещению расходов, связанных с предоставлением руководителям, заместителям руководителей, руководителям структурных подразделений, их заместителям, педагогическим работникам и иным специалистам (за исключением совместителей) муниципальных образовательных организаций меры социальной поддержки, установленной абзацем первым части 1 статьи 15 Закона Кировской области "Об образовании в Кировской области", с учетом положений части 3 статьи 17 указанного закона– 12 637,0 тыс. рублей на 259 человек,

- выплате 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 419,0 тыс. рублей на 37 человек.

По строке «Иные межбюджетные трансферты местным бюджетам из областного бюджета на возмещение расходов по оказанию дополнительной меры социальной поддержки для отдельных категорий граждан, связанной с обеспечением и доставкой твердого топлива» предусмотрены расходы по оказанию дополнительной меры социальной поддержки для отдельных категорий граждан, связанной с обеспечением и доставкой твердого топлива для 100 домовладений 2654,2 тыс. рублей.

По строке «Финансовое обеспечение расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий Кирово-Чепецкого района» отражены расходы на предоставление следующих мер социальной поддержки граждан за счет средств местного бюджета:

- обеспечение мер социальной поддержки обучающимся с ограниченными возможностями здоровья в виде бесплатного двухразового питания в муниципальных общеобразовательных организациях муниципального образования Кирово-Чепецкий район 1184,0 тыс. рублей на 74 человека,

- возмещение расходов на оплату стоимости проезда в размере 100 % к месту работы и обратно педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Кирово-Чепецкого района, расположенных в сельских населенных пунктах. На данное направление предусмотрено 1081,7 тыс. рублей для 43 педагогов района.

*Подраздел 04 «Охрана семьи и детства»*

Общий объем расходов по подразделу составляет– 19 824,7 тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего | 19 824,7 |
| в том числе: |  |
| Финансовое обеспечение расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении государственных полномочий Кировской области | 15 628,7 |
| Финансовое обеспечение расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий Кирово-Чепецкого района | 419,6 |

Планируются следующие меры социальной поддержки:

- начисление и выплата компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования– 959,0 тыс. рублей на среднегодовое количество детей посещающих образовательные организации в количестве 93 человека;

- обеспечение бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов (инвалидов), не относящихся к категории обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях и не проживающих в них, а также выплате ежемесячной денежной компенсации родителям (законным представителям) детей-инвалидов, инвалидам в случае их обучения на дому- 210,0 тыс. рублей на 8 детей;

-на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей- 2097,7 тыс. рублей, в том числе софинансирование за счет средств местного бюджета 419,6 тыс. рублей;

- назначение и выплата ежемесячных денежных выплат на детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей на 82 детей в сумме 9 863,0 тыс.  рублей, по начислению и выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям на 22 приемную семью в сумме 6 459,0 тыс. рублей, на полное государственное обеспечение лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, потерявших в период обучения обоих родителей или единственного родителя, обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях на 1 человека 236,0 тыс.рублей.

*Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»*

Общий объем расходов по подразделу составляет– 160,0 тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего | 160,0 |
| в том числе: |  |
| Мероприятия в области социальной политики | 160,0 |

Расходы на мероприятия в рамках муниципальной программы "Развитие культуры, молодежной политики и спорта Кирово-Чепецкого района" на работу с социально ориентированными некоммерческими организациями, в том числе районным советом ветеранов, районным советом женщин, РП ВОИК.

**Раздел 11**

**«Физическая культура и спорт»**

Общий объем расходов по данному разделу составил на 2025 год – 830,0 тыс. рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Развитие культуры, молодежной политики и спорта Кирово-Чепецкого района»

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 830,0 |
| в том числе: |  |
| Массовый спорт | 760,0 |
| Спорт высших достижений | 70,0 |

П*одраздел 02 «Массовый спорт»*

Общий объем расходов по данному разделу составил–760,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего | 760,0 |
| в том числе: |  |
| Мероприятия в установленной сфере деятельности | 760,0 |

*Подраздел 03 «Спорт высших достижений»*

Общий объем расходов по данному разделу составил–70,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего | 70,0 |
| в том числе: |  |
| Иные межбюджетные трансферты на финансовую поддержку детско-юношеского и массового спорта | 70,0 |

Иные межбюджетные трансферты на финансовую поддержку детско-юнлшеского и массового спорта предусмотрены на обеспечение участия (оплата проезда, проживания) граждан, в мероприятиях, включенных в календарный план официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий в Кировской области на 2025 год, проводимых на территории Кировской области, а также лиц, их сопровождающих (тренеров-преподавателей, инструкторов, учителей физической культуры, руководителей муниципальных учреждений, сотрудников администраций муниципальных образований).

**Раздел 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»**

Общий объем расходов по данному разделу составил– 35213,8 тыс. рублей. Расходы по данному разделу предусматриваются в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений»

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Итого по разделу | 35213,8 |
| в том числе: |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 5 563,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 29650,8 |

*Подраздел 01 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»*

Общий объем расходов по данному разделу составил - 5 563,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего | 5 563,0 |
| в том числе: |  |
| Межбюджетные трансферты | 5 563,0 |

Сельским поселениям предусматриваются межбюджетные трансферты:

- Субвенции на выполнение государственных полномочий Кировской области по расчету и предоставлению дотаций бюджетам поселений 4563,0 тыс. рублей,

- Дотация бюджетам поселений за счёт собственных средств бюджета Кирово-Чепецкого района в размере 1 000 тыс. рублей.

Объём дотации на выравнивание распределяется в соответствии «Положением о межбюджетных отношениях в Кирово-Чепецком районе» утвержденном Решением Кирово-Чепецкой районной Думы от 22.05.2013 № 30/312 (ред. от 20.12.2019).

*Подраздел 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»*

Общий объем расходов по данному разделу составил– 29650,8 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2025 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего | 29650,8 |
| в том числе: |  |
| Межбюджетные трансферты | 29650,8 |

Сельским поселениям предусматриваются межбюджетные трансферты:

- на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в размере 28732,8 тыс. руб.,

- субсидия местным бюджетам на выполнение расходных обязательств муниципальных образований области на уплату налога на имущество организаций в размере 918,0 тыс. руб.

**СБАЛАНСИРОВАННОСТЬ БЮДЖЕТА в 2025 году**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | 2025 год  (в тыс. рублей) |
| Источники финансирования дефицита бюджета района | | - 5 681,2 |
| 1 | Разница между привлеченными и погашенными районом кредитами кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 0 |
|  | *Получение кредитов* | 0 |
|  | *Погашение кредитов* | 0 |
| 2 | Разница между привлеченными и погашенными районом кредитами из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0 |
|  | *Привлечение кредитов* | 0 |
|  | *Погашение кредитов* | 0 |
| 3 | Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета района | 0 |
|  | Предоставление бюджетных кредитов на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджетов сельских поселений | - 5 000,0 |
|  | Возврат бюджетных кредитов на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджетов сельских поселений | + 5 000,0 |

В качестве источников финансирования дефицита бюджета района на 2025 год предусматриваются остатки средств на едином счете бюджета района – 1 500,0 тыс. рублей;

Привлечение кредитов кредитных организаций и кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2025 году не планируется.

В 2025 году предусматривается предоставление (5 000 тыс. рублей) и возврат (5 000,0 тыс. рублей) краткосрочных бюджетных кредитов из бюджета района на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих в ходе исполнения бюджетов сельских поселений.

## ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ И ХАРАКТЕРИСТИКИ БЮДЖЕТА КИРОВО-ЧЕПЕЦКОГО РАЙОНА НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2026 и 2027 ГОДОВ

Параметры бюджета муниципального района на плановый период определены в следующих объемах:

на 2026 год по доходам в сумме 739 938,7 тыс. рублей, по расходам – 741796,8 тыс. рублей, дефицит 1858,1 тыс. рублей.

на 2027 год по доходам в сумме 750 423,9 тыс. рублей, по расходам – 753 547,5 тыс. рублей, дефицит 3 123,6 тыс. рублей.

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

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Прогноз 2026 года | Структура, % | Прогноз 2027 года | Структура, % | Отклонение прогноза 2026 года от прогноза 2025 года | | Отклонение прогноза 2027 года от прогноза 2026 года | |
| сумма | % | сумма | % |
| **Доходы, всего**  **в том числе:** | **739 938,7** | **100,0** | **750 423,9** | **100,0** | **- 63 631,1** | **92,1** | **+ 10 485,2** | **101,4** |
| Налоговые доходы | 230 889,7 | 31,2 | 244 190,3 | 32,5 | 12 597,9 | 105,8 | + 13300,6 | 105,8 |
| Неналоговые доходы | 34 860,7 | 4,7 | 34 860,7 | 4,7 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 |
| Безвозмездные поступления | 474 188,3 | 64,1 | 471 372,9 | 62,8 | - 76 229,0 | 86,2 | - 2 815,4 | 99,4 |

Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета района в плановом периоде представлена в следующей таблице

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Прогноз на  2026 год | Прогноз  на  2027 год | Прогноз 2026 года к прогнозу 2025 года, % | Прогноз 2027 года к прогнозу 2026 года, % |
| **Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе:** | **265 750,4** | **279 051,0** | **105,0** | **105,0** |
| Налог на доходы физических лиц | 107 673,0 | 116 624,1 | 109,6 | 108,3 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 13 493,2 | 14 214,2 | 101,3 | 105,3 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 85 911,0 | 91 455,0 | 106,8 | 106,4 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 57,5 | 60,0 | 100,9 | 104,3 |
| Налог, взимаемый с применением упрощенной системы налогообложения | 3 443,0 | 3 293,0 | 72,0 | 95,6 |
| Налоги на имущество организаций | 20 125,0 | 18 351,0 | 94,3 | 91,2 |
| Государственная пошлина | 187,0 | 193,0 | 103,3 | 103,2 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 7 210,0 | 7 210,0 | 100,0 | 100,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 6 785,8 | 6 785,8 | 100,0 | 100,0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 17 953,0 | 17 953,0 | 100,0 | 100,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 2 150,0 | 2 150,0 | 100,0 | 100,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 761,9 | 761,9 | 100,0 | 100,0 |

Прогнозируемые объемы доходов бюджета района, формирующие ассигнования дорожного фонда Кирово-Чепецкого района, на 2026 год составят 69 448,2 тыс. рублей и на 2027 год составят 69 530,2 тыс. рублей.

На плановый период объем безвозмездных поступлений запланирован на 2026 год в сумме 474 188,3 тыс. рублей и на 2027 год в сумме 471 372,9 тыс. рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Прогноз на 2026 год | Прогноз на  2027 год |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **474 188,3** | **471 372,9** |
| в том числе: |  |  |
| Дотации, из них: | 54 441,0 | 41 260,0 |
| *дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* | 54 441,0 | 41 260,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 122 605,1 | 132 273,7 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 273 251,7 | 273 948,7 |
| Иные межбюджетные трансферты | 21 990,5 | 21 990,5 |
| Прочие безвозмездные поступления | 1 900,0 | 1 900,0 |

Расходы бюджета муниципального района на выплату заработной платы работников муниципальных учреждений, работников органов местного самоуправления, социальные выплаты гражданам, 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 на материальные затраты муниципальных учреждений предусмотрены без индексации с режимом экономии.

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 2,5% общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) на 2026 год и 5% в 2027 году.

В суммовом выражении данные расходы составят в 2026 году – 9 398,1 тыс. рублей и в 2027 году – 19 342,6 тыс. рублей.

В результате структура расходов на 2026 и 2027 годы сложилась следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Раздел | 2026 год | | 2027 год | |
| Сумма, тыс. руб. | %  в общем объеме расходов | Сумма, тыс. руб. | %  в общем объеме расходов |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 64930,8 | 7,7% | 74859,3 | 9,9% |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 2941,5 | 0,4% | 2941,5 | 0,4% |
| Национальная экономика | 0400 | 80254,8 | 10,8% | 80336,8 | 10,7% |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 5287,9 | 0,7% | 5717,4 | 0,8% |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 6785,8 | 0,9% | 6785,8 | 0,9% |
| Образование | 0700 | 449149,5 | 60,5% | 449572,9 | 59,7% |
| Культура и кинематография | 0800 | 58789,6 | 7,9% | 58660,7 | 7,8% |
| Социальная политика | 1000 | 40132,0 | 5,4% | 40761,0 | 5,4% |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 830,0 | 0,1% | 830,0 | 0,1% |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1300 | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципаль-ных образований | 1400 | 32695,0 | 4,4% | 33082,2 | 4,4% |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | 0000 | 741796,8 | 100% | 753547,5 | 100% |

**Информация об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в проекте, в разрезе муниципальных программ и непрограммным направлениям деятельности на плановый период 2026 и 2027 годов**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование расхода | Сумма 2026 год (тыс. рублей) | Сумма 2027 год (тыс. рублей) |
| **Всего расходов** | **741 796,8** | **753 547,5** |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Развитие системы образования Кирово-Чепецкого района | 453 586,6 | 454 624,0 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Развитие культуры, молодежной политики и спорта Кирово-Чепецкого района | 67 178,7 | 67 064,9 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Кирово-Чепецкого района | 3 241,5 | 3 241,5 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Территориальное развитие Кирово-Чепецкого района | 10,0 | 10,0 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Развитие жилищно-коммунальной инфраструктуры, повышение энергоэффективности и охрана окружающей среды по Кирово-Чепецкому району | 11 963,7 | 12 393,2 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Развитие транспортной системы Кирово-Чепецкого района | 69 448,2 | 69 530,2 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Развитие малого и среднего предпринимательства Кирово-Чепецкого района | 10,0 | 10,0 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Развитие агропромышленного комплекса Кирово-Чепецкого района | 11 412,6 | 11 412,6 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Управление имуществом и земельными ресурсами Кирово-Чепецкого района | 1 338,8 | 1 338,8 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Оказание мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, детям, попавшим в сложную жизненную ситуацию в Кирово-Чепецком районе | 21 309,3 | 21 309,3 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Развитие муниципального управления Кирово-Чепецкого района | 34 575,2 | 34 575,2 |
| Муниципальная программа Кирово-Чепецкого района Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений в Кирово-Чепецком районе | 66 437,9 | 76 769,6 |
| Не программные мероприятия | 1 284,4 | 1 268,3 |

В последующем бюджетном цикле расходы бюджета Кирово-Чепецкого 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 2026 – 2027 годов**

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

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | 2026 год | 2027 год |
| Источники финансирования дефицита бюджета района | | 1 858,1 | 3 123,6 |
| 1 | Разница между привлеченными и погашенными районом кредитами кредитных организаций в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 |
|  | *Получение кредитов* | 0,0 | 0,0 |
|  | *Погашение кредитов* | 0,0 | 0,0 |
| 2 | Разница между привлеченными и погашенными районом кредитами из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | 0,0 | 0,0 |
|  | *Получение кредитов* | 0,0 | 0,0 |
|  | *Погашение кредитов* | 0,0 | 0,0 |
| 3 | Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета района | 0,0 | 0,0 |
|  | Предоставление бюджетных кредитов на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджетов сельских поселений | - 2 500,0 | - 2 500,0 |
|  | Возврат бюджетных кредитов на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджетов сельских поселений | + 2 500,0 | + 2 500,0 |

Привлечение кредитов кредитных организаций и кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в плановом периоде 2026 - 2027 годов не планируется. В 2026 и 2027 годах также предусматривается предоставление (2 500 тыс. рублей) и возврат (2 500,0 тыс. рублей) краткосрочных бюджетных кредитов из бюджета района на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих в ходе исполнения бюджетов сельских поселений.

**МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ**

Долговые обязательства сложились с учетом спрогнозированных доходов и расходов бюджета муниципального района.

Прогноз динамики муниципального долга представлен в следующей таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Долговые обязательства по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом | Прогноз на 01.01.2026 | Прогноз на 01.01.2027 | Прогноз на 01.01.2028 |
|
| Кредиты кредитных организаций | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Бюджетные кредиты | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальные гарантии | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **ИТОГО – муниципальный долг Кирово-Чепецкого района** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

Муниципальные гарантии Кирово-Чепецкого района в 2025 году и плановом периоде 2026 - 2027 годах предоставляться не будут.

Верхний предел муниципального долга Кирово-Чепецкого района на 01.01.2026, 01.01.2027, 01.01.2028 составит 0,0 тыс. рублей.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_