**Пояснительная записка**

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

### Формирование районного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов осуществлялось в соответствии с действующими и планируемыми к принятию нормативными правовыми актами, прогнозом социально-экономического развития Котельничского района на 2024 год и на период 2025 и 2026 годов, муниципальными программами Котельничского района Кировской области, [п](consultantplus://offline/ref=6E04CBFF9D767DCC53D21A4A2A16DF5F95B623997D38DCF2A5B910FA8ACE1F814E35CE38F96AA27C3D4D0353C1T6dDP)осланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, национальными проектами, а также с учетом приоритетов, обозначенных в послании Губернатора Кировской области о социально-экономическом положении Кировской области, и на основе принципов и подходов по формированию районного бюджета, заложенных в основных направлениях налоговой и бюджетной политики.

Основные характеристики проекта районного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

Исходя из подходов и особенностей формирования районного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, основные параметры проекта районного бюджета прогнозируются в следующих объемах:

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Прогноз на 2024 год | Прогноз на 2025 год | Прогноз на 2026 год |
| **1.Доходы – всего\*,** из них: | **594 785,44** | **480 109,92** | **485 158,76** |
| налоговые доходы | 91 500,00 | 95 987,88 | 100 317,62 |
| неналоговые доходы | 18 818,90 | 19 381,70 | 20 125,00 |
| безвозмездные поступления | 484 466,54 | 364 740,34 | 364 716,14 |
| **2.Расходы – всего** | **594 785,44** | **480 109,92** | **485 158,76** |
| **3. Дефицит (профицит)** | 0 | 0 | 0 |

Доходы районного бюджета на 2024 год

Доходы районного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформированы по показателям прогнозируемых объемов поступлений, представленных главными администраторами доходов районного бюджета. Прогноз налоговых и неналоговых доходов составлен на основе базового варианта показателей прогноза социально-экономического развития Котельничского района и сценарных условиях социально-экономического развития Российской Федерации на этот же период.

При формировании доходов учтены положения принятых и планируемых к принятию федеральных и областных законов, регулирующих налоговые и бюджетные правоотношения, вступающие в силу с 1 января 2024 года.

С учетом вышеизложенных подходов доходы районного бюджета в 2024 году прогнозируются в объеме 594 785,44 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы в сумме 91 500,00 тыс. рублей, неналоговые доходы – 18 818,90тыс. рублей, безвозмездные поступления – 484 466,54 тыс. рублей.

Структура и динамика доходов районного бюджета к прогнозу поступлений доходов на 2024 год сложились следующим образом:

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Первона-чальный план на 2023 год | Структура, % | Прогноз на 2024 год | Структура, % | Отклонение прогноза 2024 года от первоначального плана на 2023 год | |
| в сумме | в % |
| Доходы, всего\* | 488 401,40 | 100,0 | 594 785,44 | 100,0 | 106 384,04 | 121,8 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы | 77 867,10 | 15,9 | 91 500,00 | 15,4 | 13 632,90 | 117,5 |
| Неналоговые доходы | 16 360,80 | 3,3 | 18 818,90 | 3,2 | 2 458,10 | 115,0 |
| Безвозмездные поступления | 394 173,50 | 80,7 | 484 466,54 | 81,4 | 90 293,04 | 122,9 |

\* здесь и далее в таблицах по доходам – первоначальный прогноз, утвержденный решениемКотельничской районной Думы от 16.12.2022 №128 «О бюджете Котельничского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

В структуре доходов районного бюджета на 2024 год 15,4% от общего объема доходов составляет прогнозируемый объем налоговых доходов, 3,2% – неналоговые доходы, 81,4% – безвозмездные поступления.

В целом объем **налоговых доходов** на 2024 год, спрогнозирован в сумме 91 500,10 тыс. рублей, что выше параметров прогноза на 2023 год на 13 632,90 тыс. рублей (на 17,5%).

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

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Первона-чальный план  на 2023год | Струк-тура, % | Прогноз на 2024 год | Струк-тура, % | Отклонение прогноза 2024 года от первоначального плана на 2023 год | |
| в сумме | в % |
| **Налоговые доходы всего,** | 77 867,1 | **100** | 91 500,0 | **100** | 13 632,9 | 117,5 |
| **в том числе:** |  |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 25 441,1 | 32,7 | 26 946,0 | 29,5 | 1 504,9 | 105,9 |
| Доходы от уплаты акцизов | 6 557,0 | 8,4 | 7 544,0 | 8,2 | 987,0 | 115,1 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 36 367,0 | 46,7 | 47 700,0 | 52,1 | 11 333,0 | 131,2 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 404,0 | 0,5 | 210,0 | 0,2 | -194,0 | 52,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 1 500,0 | 1,9 | 1 900,0 | 2,1 | 400,0 | 126,7 |
| Налог на имущество организаций | 7 598,0 | 9,8 | 7 200,0 | 7,9 | -398,0 | 94,8 |

*Доходы от поступлений налога на доходы физических лиц*

Поступления налога на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, прогнозировались исходя из фонда оплаты труда на 2024 год в объеме 1013,35 млн. рублей,с динамикой роста к оценке 2023 года 105,0%

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, прогнозировались исходя из оценки поступления налога в 2023 году.

Исходя из установленных нормативов отчислений в районный бюджет, поступления налога на доходы физических лиц на 2024 год в целом прогнозируются в объеме 26 946,00 тыс. рублей, что выше первоначального плана на текущий год на 1 504,90 тыс. рублей (на 5,9%), к ожидаемой оценке текущего года - на 7,86%.

*Доходы от уплаты акцизов по подакцизным товарам*

Поступления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты прогнозировались Министерством финансов Кировской области, исходя из установленных ставок по видам нефтепродуктов, с учетом планируемого в соответствии с проектами федеральных законов, сохранения нормативов отчислений в бюджеты субъектов Российской Федерации до 2026 года на уровне нормативов, действующих с 2021 года -74,9% по нормативам распределения доходов в местные бюджеты пропорционально протяженности дорог местного значения.

Поступления в районный бюджет на 2024 год прогнозируются в объеме 7 544 тыс. рублей с ростом к первоначальному плану на текущий год на 987,0 тыс. рублей или на 15,1%.

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

Поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, прогнозировались по результатам декларирования за 2022 год. При расчете прогноза на 2024 год учтены следующие факторы, оказывающие влияние на величину налогооблагаемой базы:

применение показателей прогноза социально-экономического развития Котельничского района на 2024 год, в том числетемпа роста (снижения) показателя «оборот малых предприятий» (109,1%) к уровню 2022 года;

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

расчетный уровень переходящих платежей за налоговый период 2023 года;

прогнозируемый объем недопоступления налога от применения налогоплательщиками пониженных налоговых ставок в соответствии с Законом Кировской области от 24.11.2022 № 123-ЗО «Об установлении на территории Кировской области на налоговые периоды 2023 – 2025 годов налоговых ставок для отдельных категорий налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения».

В результате в параметрах бюджетана2024 годучтен прогноз поступлений налогав объеме 47 700,0 тыс.рублей, что выше первоначального плана на 2023 год на 11 333,0 тыс.рублей или на 31,2%.

*Единый сельскохозяйственный налог*

Поступления единого сельскохозяйственного налога, прогнозировались по результатам декларирования за 2022 год с применением к налоговой базе показателей прогноза социально-экономического развития Кировской области на 2024 – 2026 годы, в том числетемпа роста прибыли сельскохозяйственных предприятий.

В результате в параметрах бюджетана2024 год учтен прогноз поступлений налога в объеме 210,0 тыс.рублей, что ниже первоначального плана2023 года на 194,0 тыс.рублей или на 48,0%.

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

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, прогнозировался исходя из фактически сложившегося показателя в текущем периоде и ожидаемой оценки поступления в 2023 году.

В результате общая сумма дохода на 2024 год составляет 1 900,0 тыс. рублей, с ростомкпрогнозуна2023год на 400,0 тыс. рублей или на 26,7%.

*Доходы от поступлений налога на имущество организаций*

Прогноз поступлений налога на 2024 год базировался на показателях налоговой базы отчетного налогового периода – 2022 года по объектам недвижимого имущества и по объектам торгово-офисной недвижимости, облагаемых по кадастровой стоимости.

В параметрах прогнозируемых поступлений учтено:

прогнозируемый темп роста остаточной балансовой стоимости основных фондов коммерческих и некоммерческих организаций по Котельничскому району на 2024 год к отчету 2022 года (112,87%);

сохранение налоговой ставки в размере 1,6% на период до 2026 года включительно в отношении железнодорожных путей общего пользования и сооружений, являющихся их неотъемлемой технологической частью, в соответствии с Федеральным закономот31.07.2023 № 389-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

размеры налоговых ставок в отношении торгово-офисных объектов недвижимости, облагаемых по кадастровой стоимости, установленных Законом Кировской области от 27.07.2016 № 692-ЗО «О налоге на имущество организаций в Кировской области».

В результате поступления налога на имущество организаций на 2024 год, исходя из установленных нормативов отчислений в районный бюджет (20%), прогнозируются в объеме 7 200,0 тыс. рублей, со снижением к первоначальному плану текущего года на398,0 тыс. рублей (на 5,2%).

Прогноз поступления ***неналоговых доходов*** на2024 год в целом составляет 18 818,90 тыс. рублей, что выше первоначального плана текущего годана 2 458,1 тыс. рублей, или на 15,0%.

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

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Первона-чальный план на 2023 год | Струк-тура, % | Прогноз на 2024 год | Струк-тура, % | Отклонение прогноза 2024 года от первоначального плана на 2023 год | |
| в сумме | в % |
| **Неналоговые доходы всего, в том числе:** | **16360,8** | **100,0** | **18818,9** | **100,0** | **2458,1** | **115,0** |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки | 3598,8 | 22,0 | 3409,7 | 18,1 | -189,1 | 94,7 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 907 | 5,5 | 938 | 5,0 | 31 | 103,4 |
| Прочие доходы от сдачи в аренду имущества | 3 | 0,0 | 3 | 0,0 | 0 | 100,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 254 | 1,6 | 260 | 1,4 | 6 | 102,4 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 10205 | 62,4 | 12943 | 68,8 | 2738 | 126,8 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 402,5 | 2,5 | 412,7 | 2,2 | 10,2 | 102,5 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 351,5 | 2,1 | 721 | 3,8 | 369,5 | 205,1 |
| Инициативные платежи | 639 | 3,9 | 131,5 |  | -507,5 | 20,6 |

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

При расчете прогноза поступления по доходам от использования муниципального имущества и продажи материальных и нематериальных активов учтены следующие факторы.

В части доходов от аренды муниципального имущества и земельных участков:

- количество заключенных договоров аренды имущества и земельных участков;

- прогнозирование возможных к заключению новых договоров аренды, а также расторжение действующих в 2023году (ЗАО Вяткаторф);

- переоформления права аренды на иное право.

- количество объектов, отчуждаемых путем приватизации;

- прогнозируемая продажа земельных участков;

- неудовлетворительное состояние объектов имущества и, как следствие, снижение рыночной стоимости арендной платы;

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

- изменение кадастровой стоимости земельных участков;

- применение коэффициента - дефлятора при начислении арендной платы за муниципальное имущество.

Поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, прогнозируется на 2024 год в объеме 4 350,7 тыс. рублей со снижением к первоначальному плану текущего года на 3,6% или на 158,1 тыс. рублей.

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

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

- риски, связанные с отсутствием спроса на объекты, запланированных к приватизации, в связи с неудовлетворительным состоянием объектов имущества и низкой заинтересованностью потенциальных покупателей в приобретении имущества.

Прогноз поступления доходов от продажи имущества на 2024 год составит 412,7 тыс. рублей, что выше первоначального планатекущего года на 2,5%. (10,2 тыс.рублей).

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 районного бюджета по видам доходов на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов в сравнении с ожидаемым исполнением за 2023 год и отчетом за 2022 год отражены в приложении к пояснительной записке.

В рамках объема поступлений доходов и в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в составе районного бюджета сформирован муниципальный дорожный фонд Котельничского района.

Прогнозируемые объемы доходов районного бюджета, формирующие ассигнования муниципального дорожного фонда Котельничского района на 2024 год приведены в нижеследующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| Прогнозируемые объемы доходов районного бюджета, формирующих ассигнования муниципального дорожного фонда Котельничского района | 2024 год |
| Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации | 7544,00 |
| Межбюджетные трансферты из областного бюджета | 40188,00 |
| **ИТОГО** | **47732,00** |

Формирование **безвозмездных поступлений** осуществлялось в соответствии с проектом закона области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

Общий объем безвозмездных поступлений из областного бюджета на 2024 год составляет 484 466,54 тыс. рублей, в том числе:

|  |  |
| --- | --- |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 108 154,00 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов | 246 466,29 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов | 121 620,10 |
| Иные межбюджетные трансферты | 8 226,15 |

**Расходы районного бюджета на 2024 год**

Формирование расходной части бюджета проведено в соответствии с действующим федеральным и областным законодательством, проектом закона Кировской области об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, а также в соответствии Методикой планирования бюджетных ассигнований районного бюджета с учетом следующих основных подходов:

* расходы предусмотрены, исходя из действующей нормативной базы, действующих федеральных, областных и районных нормативных правовых актов;
* заработная плата работников муниципальных учреждений, (неуказные категории) предусмотрена в условиях 2024 года с учетом индексации с 01.09.2023. Расчет произведен, исходя из выплаты заработной платы с начислениями за 12 месяцев;
* заработная плата органов местного самоуправления предусмотрена в соответствии с постановлением Правительства Кировской области от 13.09.2023 № 475-П “О внесении изменений в постановление Правительства Кировской области от 12.04.2011 №98/120”.
* учтен минимальный размер оплаты труда в сумме 16 242 рублей;
* расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений и органов местного самоуправления предусмотрены с учетом роста тарифов на планируемый период по данным региональной службы по тарифам Кировской области.
* все остальные расходы, связанные в том числе с материальными затратами муниципальных учреждений и органов местного самоуправления, предусмотрены на уровне плановых назначений на 01.07.2023, с индексацией отдельных направлений расходов.

Обеспечено в полном объеме софинансирование к средствам областного бюджетов в соответствии с условиями предоставления межбюджетных трансфертов.

В ходе исполнения районного бюджета в 2024 году объем расходов будет пересматриваться за счет реализации мероприятий по дополнительному привлечению в бюджет доходов и оптимизации расходов, предусмотренных в рамках выполнения мероприятий, предусмотренных Планом мероприятий на 2020 – 2026 годы по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также путем реализации мероприятий по повышению эффективности бюджетных расходов.

Как и в текущем году, районный бюджет на предстоящий период является программным. В трехлетнем периоде предусмотрены расходы на реализацию 13 муниципальных программ. Объемы финансирования в разрезе муниципальных программ отражены в приложениях № 7, 8 проекта решения «О бюджете муниципального образования Котельничский муниципальный район Кировской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов». Проекты изменений в паспорта муниципальных программ Котельничского района предоставлены одновременно с проектом решения о районном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

Вне рамок муниципальных программ предусмотрены расходы на содержание Котельничской районной Думы и Контрольно-счетной комиссии Котельничского района Кировской области.

Расходы районного бюджета сформированы в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, приказом Министерства финансов РФ от 06.06.2019 №85н["О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения"](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_300629/) (с изменениями).

Объем расходов районного бюджета на 2024 год предусматривается в сумме594 785.44 тыс. рублей, в том числе в разрезе отраслевой структуры:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы | | Раздел | 2024 год | |
| сумма,  тыс. рублей | удельный вес  в общем объеме расходов, % |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | | 00 | **594 785,44** | **100** |
| Общегосударственные вопросы | | 01 | 60 706,85 | 10,21 |
| Национальная оборона | | 02 | 85,6 | 0,01 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | | 03 | 2 767,35 | 0,47 |
| Национальная экономика | | 04 | 65 330,06 | 10,98 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | | 05 | 26 249,57 | 4,41 |
| Охрана окружающей среды | | 06 | 920,0 | 0,15 |
| Образование | | 07 | 299 014,12 | 50,27 |
| Культура и кинематография | | 08 | 12 942,8 | 2,18 |
| Социальная политика | 10 | 14 907,1 | 2,51 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 23 249,2 | 3,91 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 650,0 | 0,11 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 14 | 87 962,79 | 14,79 |

**Расходы на содержание органов местного самоуправления**

Общий объем расходов на содержание органов местного самоуправления предусмотрен на 2024 год в сумме 44 014,25 тыс. рублей.

При определении расходов на управление учтены основные подходы по формированию бюджета. Индексация фонда оплаты труда работников органов местного самоуправления предусмотренав соответствии с постановлением Правительства Кировской области от 13.09.2023 № 475-П “О внесении изменений в постановление Правительства Кировской области от 12.04.2011 №98/120”.

Данные расходы предусмотрены на обеспечение руководства и управление в сфере установленных функций и распределены по соответствующим разделам бюджетной классификации в соответствии с выполняемыми органами власти функциями. Расходы в разрезе органов управления определены, исходя из утвержденной предельной штатной численности работников. Расходы будут осуществляться в рамках пяти муниципальных программ.

**Раздел 01**

**«Общегосударственные расходы»**

Общий объем расходов по разделу предусмотрен на 2024 год в сумме 60 706,85 тыс. рублей.

Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках семи муниципальных программ: «Развитие образования», «Управление муниципальным имуществом», «Профилактика правонарушений и преступлений», «Развитие муниципального управления», «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений», «Развитие агропромышленного комплекса», «Развитие строительства и архитектуры».

Расходы по разделу сложились следующим образом:

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Итого по разделу | 60 706,85 |
| в том числе: |  |
| Руководство и управление в сфере установленных функций | 45 751,25 |
| Судебная система | 0,3 |
| Резервные фонды | 200,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 14 755,3 |

По строке «*Руководство и управление в сфере установленных функций*» запланированы расходы на обеспечение деятельности главы муниципального образования Котельничский муниципальный район, администрации Котельничского района Кировской области, Контрольно-счетной комиссии Котельничского района Кировской области, Котельничской районной Думы, отраслевых органов администрации района, осуществляющих реализацию муниципальных функций.

За счет средств субвенций из областного бюджета запланированы расходы на выполнение государственных полномочий по опеке и попечительству, по созданию комиссий по делам несовершеннолетних, переданных органам местного самоуправления, на содержание органов местного самоуправления, осуществляющих государственные полномочия по поддержке сельскохозяйственного производства.

По строке *«Судебная система»* запланирована федеральная субвенция на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по осуществлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

По строке «*Резервные фонды*» предусмотрены средства резервного фонда администрации Котельничского района Кировской области на проведение мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, на территории района.

Общий объем расходов по строке «*Другие общегосударственные вопросы*» запланирован на 2024 год в размере 14 755,3 тыс. рублей

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего | 14 755,3 |
| в том числе |  |
| обеспечение выполнения функций районными муниципальными учреждениями и структурными подразделениями администрации района | 13 603,1 |
| иные расходы | 1 152,2 |

По строке «*Обеспечение выполнения функций районными муниципальными учреждениями и структурными подразделениями администрации района*» запланированы расходы на обеспечение деятельности центрального аппарата и централизованной бухгалтерии администрации Котельничского района, обслуживающего персонала администрации Котельничского района, технических работников отдела по управлению имуществом и земельными ресурсами администрации Котельничского района Кировской области.

По строке «*Иные расходы*» отражены расходы на 2024 год: на проведение мероприятий по информатизации деятельности Котельничского муниципального района, на проведение кадастровых работ по учету муниципального имущества и земельных участков, на проведение работ по определению рыночной стоимости муниципального имущества; расходы по управлению муниципальной собственностью; расходы, связанные с хранением, комплектованием, учетом и использованием архивных документов, на создание и деятельность административных комиссий, членские взносы в Ассоциацию муниципальных образований.

**Раздел 02**

**«Национальная оборона»**

Общий объем расходов по разделу составляет на 2024 год 85,6 тыс. рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Развитие муниципального управления».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Итого по разделу | 85,6 |
| в том числе: |  |
| мобилизационная подготовка экономики | 85,6 |

*Подраздел 04 «Мобилизационная подготовка экономики»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год 85,6 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 85,6 |
| в том числе |  |
| Иные расходы | 85,6 |

По данному подразделу учтены расходы на предоставление каналов связи, используемых для региональной автоматизированной системы центрального оповещения и расходы на курсы повышения квалификации специалиста по вопросам мобилизационной подготовки и защиты государственной тайны администрации Котельничского района.

**Раздел 03**

**«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Общий объем расходов по разделу составляет на 2024 год 2 767,35 тыс. рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках трехмуниципальных программ: «Развитие коммунальной, жилищной инфраструктуры и охрана окружающей среды», «Профилактика правонарушений и преступлений», «Развитие муниципального управления».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Итого по разделу | 2 767,35 |
| в том числе: |  |
| защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 2 577,35 |
| другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 190,0 |

*Подраздел 10 «Защита населения и территории от*

*чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера,*

*пожарная безопасность»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год2 577,35 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 2 577,35 |
| в том числе |  |
| финансовое обеспечение деятельности структурных подразделений | 2 577,35 |

По данному подразделу предусмотрены расходы на содержание единой дежурно–диспетчерской службы администрации Котельничского района Кировской области.

*Подраздел 14 «Другие вопросы в области национальной*

*безопасности и правоохранительной деятельности»*

Объем расходов по подразделу составляет на 2024 год 190,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 190,0 |
| в том числе |  |
| иные расходы | 190,0 |

По данному подразделу учтены расходы на проведение мероприятий, направленных на профилактику правонарушений и преступлений в Котельничском муниципальном районе; мероприятия по предупреждению возможных чрезвычайных ситуаций, связанных с заходом волков в населенные пункты.

**Раздел 04**

**«Национальная экономика»**

Общий объем расходов по разделу на 2024 год –65 330,06тыс. рублей.

Данный раздел будет финансироваться в рамках муниципальных программ: «Развитие агропромышленного комплекса» «Развитие строительства и архитектуры», «Развитие транспортной инфраструктуры», «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Итого по разделу | 65 330,06 |
| в том числе: |  |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 3 073,5 |
| Транспорт | 640,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 61 286,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 330,56 |

*Подраздел 05 «Сельское хозяйство и рыболовство»*

Общий объем расходов на 2024 год по подразделу запланирован в сумме 3 073,5 тыс. рублей.

По данному подразделу предусмотрены средства субвенций на осуществление отдельных государственных полномочий области по поддержке сельскохозяйственного производства, в том числе на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе.

*Подраздел 08 «Транспорт»*

Общий объем расходов по подразделу на 2024 год запланирован в сумме 640,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 640,0 |
| в том числе |  |
| предоставление субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий районным муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг в соответствии со статьей 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в целях возмещения части недополученных доходов (части доходов) или финансового обеспечения (возмещения) затрат (части затрат) в связи с производством (реализацией) товаров (за исключением товаров, указанных в пункте 1 статьи 78 Бюджетного кодекса Российской Федерации), выполнением работ, оказанием услуг. | 640,0 |

По данному подразделу отражены расходы на предоставление субсидии:

- индивидуальным предпринимателямна возмещение части недополученных доходов в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров автомобильным транспортом общего пользования по социальным маршрутам Котельничского района;

- индивидуальным предпринимателям, осуществляющим перевозку граждан автомобильным транспортом общего пользования (кроме такси) на муниципальных маршрутах регулярных перевозок на территории Котельничского района, на возмещение части недополученных доходовв связи с установлением бесплатного проезда отдельных категорий граждан(участников специальной военной операции и членов их семей).

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

Общий объем расходов на 2024 год по подразделу составляет61 286,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 61 286,0 |
| в том числе |  |
| иные расходы | 61 286,0 |

По данному подразделу отражены расходы муниципального дорожного фонда Котельничского района.

Распределение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Котельничского района на 2024 год приведено в таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Наименование расходов | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
| 1 | Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения | 40595,0 |
| 2 | Содержаниеи ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 7123,4 |
| 3 | Капитальный ремонтизношенных слоев асфальтобетонного покрытия автомобильных дорог общего пользования местного значения | 13567,6 |
|  | **ИТОГО:** | **61286,0** |

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

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год 330,56 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 330,56 |
| в том числе |  |
| иные расходы | 330,56 |

По строке «Иные расходы» предусмотрены расходы:

- на поддержку малого и среднего предпринимательства;

- на развитие туризма в Котельничском районе;

- на проведение работ (оказание услуг) по приведению документов территориального планирования и градостроительного зонирования в соответствие с требованиями законодательства Российской Федерации о градостроительной деятельности в части расходов по подготовке сведений о границах территориальных зон и на подготовку сведений о границах населенных пунктов сельских поселений.

**Раздел 05**

**«Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год 26 249,6 тыс.рублей. Данный раздел будет финансироваться в рамках муниципальной программы «Развитие коммунальной и жилищной инфраструктуры и охрана окружающей среды»

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Итого по разделу | 26249,6 |
| в том числе: |  |
| Жилищное хозяйство | 100,0 |
| Коммунальное хозяйство | 25604,6 |
| Благоустройство | 545,0 |

*Подраздел 01 «Жилищное хозяйство»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год 100,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 100,0 |
| в том числе |  |
| иные расходы | 100,0 |

По строке «Иные расходы» предусмотрены средства на уплату обязательных взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах.

*Подраздел 02 «Коммунальное хозяйство»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год25 604,6 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 25604,6 |
| в том числе |  |
| иные расходы | 25604,6 |

По строке «Иные расходы» предусмотрены средства на проведение работ в границах сельских поселений Котельничского района Кировской области электро-, тепло-, газо-, водоснабжения населения и водоотведения, благоустройству территории; на софинансирование реализации инвестиционных программ и проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований в Кировской области.

*Подраздел 03 «Благоустройство»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год 545,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 545,0 |
| в том числе |  |
| иные расходы | 545,0 |

По строке «Иные расходы» предусмотрены средства на проведение работ по обустройству, приобретению контейнерных площадок на территории сельских поселений.

**Раздел 06**

**«Охрана окружающей среды»**

Общий объем расходов по разделу составляет на 2024 год 920,0 тыс.рублей.

Данный раздел будет финансироваться в рамках муниципальной программы «Развитие коммунальной и жилищной инфраструктуры и охрана окружающей среды».

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

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год  (в тыс. рублей) |
|
| Всего по подразделу | 920,0 |
| в том числе |  |
| Ликвидация мест несанкционированных свалок | 920,0 |

По данному подразделу предусмотрены средства на проведение работ по ликвидации несанкционированных свалок, не отвечающих требованиям природоохранного законодательства Кировской области.

**Раздел 07**

**«Образование»**

Общий объем расходов по разделу на 2024 год запланирован в сумме 299 014,12 тыс. рублей.

Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках семи муниципальных программ: «Развитие образования», «Развитие культуры», «Повышение эффективности реализации молодежной политики и организации отдыха и оздоровления детей и молодежи», «Развитие физической культуры и спорта», «Профилактика правонарушений и преступлений», «Развитие муниципального управления», «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Итого по разделу | 299 014,12 |
| в том числе: |  |
| Дошкольное образование | 33 591,5 |
| Общее образование | 251 106,8 |
| Дополнительное образование детей | 4 472,0 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 83,1 |
| Молодежная политика | 99,9 |
| Другие вопросы в области образования | 9 660,82 |

*Подраздел 01 «Дошкольное образование»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год 33 591,5 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 33 591,5 |
| в том числе |  |
| Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений | 33 471,5 |
| Иные расходы | 120,0 |

По строке «*Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений*» предусмотрены средства субвенции из областного бюджета и средства районного бюджета на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в трех муниципальных дошкольных образовательных организациях.

В «*Иных расходах*» предусмотрены средства на финансовое обеспечение расходов районного бюджета на обеспечение питания льготной категории детей в образовательных организациях Котельничского района Кировской области.

*Подраздел 02 «Общее образование»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год 251 106,8 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 251 106,8 |
| в том числе |  |
| Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений | 156 085,6 |
| Иные расходы | 95 021,2 |

По строке «*Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений*» предусмотрены средства субвенции из областного бюджета и средства районного бюджета на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего и дополнительного образования детей, ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, начисление и выплата компенсации за работу по подготовке и проведению государственной аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, участвующим в проведении указанной итоговой аттестации в двенадцати муниципальных образовательных организациях, средства на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях.

В «*Иных расходах*» предусмотрены средства областной субсидии и софинансирование из районного бюджета на:

- организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

- реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования. Запланирован капитальный ремонт здания МКОУ «Спицынская СОШ»;

- организацию временной занятости подростков в возрасте от 14 до 18 лет в образовательных учреждениях Котельничского района Кировской области;

- предоставление бесплатного горячего питания детям участников специальной военной операции;

- подготовку образовательных учреждений к новому учебному году,

- обеспечение питания льготной категории детей в образовательных учреждениях Котельничского муниципального района Кировской области.

*Подраздел 03 «Дополнительное образование детей»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год 4 472 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 4 472,0 |
| в том числе |  |
| Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений | 4 472,0 |

По строке «*Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений*» предусмотрены средства районного бюджета на обеспечение деятельности двух организаций дополнительного образования Котельничского муниципального района Кировской области. Предусмотрены расходы на предоставление субсидии социально-ориентированным некоммерческим организациям на реализацию проекта по обеспечению развития системы дополнительного образования детей посредством внедрения механизма персонифицированного финансирования в Котельничском районе.

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

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год 83,1 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 83,1 |
| в том числе |  |
| иные расходы | 83,1 |

По строке «*Иные расходы*» запланированы расходы по субсидии из областного бюджета и расходы на софинансирование из районного бюджета на подготовку и повышение квалификации лиц, замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих.

*Подраздел 07 «Молодежная политика»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год 99,9 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 99,9 |
| в том числе |  |
| иные расходы | 99,9 |

По строке «*Иные расходы*» запланированы расходы за счет средств местного бюджета на проведение мероприятий по профилактике немедицинского потребления наркотических средств и их незаконного оборота в Котельничском районе, а также на проведение мероприятий в сфере молодежной политики.

*Подраздел 09 «Другие вопросы в области образования»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год 9 660,82 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 9 660,82 |
| в том числе |  |
| мероприятия по отдыху и оздоровлению детей и молодежи | 510,82 |
| обеспечение деятельности структурных подразделений | 9 145,0 |
| иные расходы | 5 |

По строке «*Мероприятия по отдыху и оздоровлению детей и молодежи*» запланированы расходы по субсидии из областного бюджета и расходы на софинансирование из районного бюджета на оплату стоимости питания детей в лагерях, организованных муниципальными учреждениями, осуществляющими организацию отдыха и оздоровления детей в каникулярное время, с дневным пребыванием.

По строке «*Обеспечение деятельности структурных подразделений*» предусмотрены расходы на обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии, методкабинета и хозяйственно-эксплуатационной группы управления образования администрации Котельничского района.

По строке«*Иные расходы*» предусмотрены средства на мероприятия, направленные на противодействие коррупции в Котельничском районе Кировской области.

**Раздел 08**

**«Культура, кинематография»**

Общий объем расходов по данному разделу составил на 2024 год 12 942,8 тыс. рублей.

Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальнойпрограммы «Развитие культуры».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Итого по разделу | 12 942,8 |
| в том числе: |  |
| Культура | 12 942,8 |

*Подраздел 01 «Культура»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год   
12 942,8 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 12 942,8 |
| в том числе |  |
| финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений | 12 718,1 |
| иные расходы | 224,7 |

В строке «*Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений*» учтены средства районного бюджета на обеспечение деятельности тремя муниципальными учреждениями культуры.

По строке «*Иные расходы*» предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств районного бюджета на проведение мероприятий по развитию культуры в Котельничском районе, субсидия на поддержку отрасли культуры.

**Раздел 10**

**«Социальная политика»**

Общий объем расходов по разделу составляет на 2024 год 14 907,1 тыс. рублей.

Данный раздел будет финансироваться в рамках следующих муниципальных программ «Развитие образования», «Развитие муниципального управления».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Итого по разделу | 14 907,1 |
| в том числе: |  |
| Пенсионное обеспечение | 2 172,2 |
| Социальное обеспечение населения | 9 741,0 |
| Охрана семьи и детства | 2 823,0 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 170,9 |

*Подраздел 01 «Пенсионное обеспечение»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год 2 172,2 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 2 172,2 |
| в том числе |  |
| социальные выплаты | 2 172,2 |

По подразделу отражены расходы на выплату пенсий за выслугу лет муниципальным служащим и выборным должностным лицам, установленных Законами Кировской области от 02.04.2015 № 521-ЗО «О пенсионном обеспечении лиц, замещавших должности муниципальной службы Кировской области» и от 08.07.2008 №257-ЗО «О гарантиях осуществления полномочий депутата, члена выборного органа местного самоуправления, выборного должностного лица местного самоуправления в Кировской области».

*Подраздел 03 «Социальное обеспечение населения»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год 9 741,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 9 741,0 |
| в том числе |  |
| социальные выплаты | 9 741,0 |

По строке «*Социальные выплаты*» отражены расходы за счет средств областного и районного бюджетов на предоставление следующих мер социальной поддержки граждан.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мер социальной поддержки | Прогноз численности, человек | Сумма,  тыс. рублей |
| 1 | 2 | 3 |
| Частичная компенсация расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в виде ежемесячной денежной выплаты отдельным категориям специалистов, работающих в муниципальных учреждениях и проживающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа | 48 | 502,0 |
| Возмещение расходов, связанных с предоставлением 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 | 179 | 9 239,0 |

*Подраздел 04 «Охрана семьи и детства»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год – 2 823,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 2 823,0 |
| в том числе |  |
| социальные выплаты | 2 823,0 |

По строке «*Социальные выплаты*» отражены расходы за счет средств областного бюджета по переданным государственным полномочиям, в том числе по:

- начислению и выплате компенсации платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования – 449 тыс. рублей;

- назначению и выплате ежемесячных денежных выплат на детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), в приемной семье, и начисление и выплата ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям, а также предоставление лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лицам, потерявшим в период обучения обоих родителей или единственного родителя, обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях, полного государственного обеспечения– 2 374,0 тыс.рублей.

*Подраздел 06 «Другие вопросы в области социальной политики»*

Общий объем расходов по подразделу составляет на 2024 год – 170,9 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 170,9 |
| в том числе |  |
| иные расходы | 170,9 |

По строке «Иные расходы» предусмотрены расходы за счет средств районного бюджета на предоставление субсидий Всероссийской общественной организации ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов и Общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов», приобретение памятных подарков пожилым жителям Котельничского района.

**Раздел 11**

**«Физическая культура и спорт»**

Общий объем расходов по данному разделу составил на 2024 год 23 249,2 тыс.рублей. Расходы по данному разделу будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Итого по разделу | 23 249,2 |
| в том числе: |  |
| Массовый спорт | 70,0 |
| Спорт высших достижений | 23 179,2 |

*Подраздел 02 «Массовый спорт»*

Общий объем расходов по данному подразделу составил на 2024 год 70,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 70,0 |
| в том числе |  |
| иные расходы | 700,0 |

По строке «*Иные расходы*» предусмотрены расходы на организацию и проведение мероприятий в сфере физической культуры и спорта.

*Подраздел 03 «Спорт высших достижений»*

Общий объем расходов по данному подразделу составил на 2024 год 23 179,2 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 23 179,2 |
| в том числе |  |
| финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений | 22 429,2 |
| иные расходы | 750,0 |

По строке «*Финансовое обеспечение деятельности районных муниципальных учреждений*» предусмотрены средства районного бюджета на обеспечение деятельности спортивной школы Котельничского района Кировской области.

По строке «*Иные расходы*» предусмотрены расходы на финансовую поддержку детско-юношеского спорта.

**Раздел 13**

**«Обслуживание государственного и муниципального долга»**

По данному разделу на 2024 год средства предусмотрены в размере 650,0 тыс. рублей. Расходы будут осуществляться в рамках муниципальной программы «Развитие муниципального управления».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по разделу | 650,0 |
| в том числе |  |
| иные расходы | 650,0 |

По разделу отражены расходы на обслуживание муниципального долга Котельничского района Кировской области.

**Раздел 14**

**«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»**

Общий объем расходов по данному разделу составил на 2024 – 87 962,79 тыс. рублей.

Расходы по данному разделу предусматриваются в рамках муниципальных программ «Развитие культуры», «Развитие муниципального управления», «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений».

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Итого по разделу | 87 962,79 |
| в том числе: |  |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 10 364,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 77 598,79 |

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

Общий объем расходов по данному подразделу составил на 2024 год 10 364,0 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 10364,0 |
| в том числе |  |
| предоставление межбюджетных трансфертов | 10 364,0 |

Общий объем расходов по данному подразделу составил на 2024 год – 10 364,0 тыс. рублей, в том числе дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений из областного бюджета определена на 2024 год в сумме 2 388,0 тыс. рублей и дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений из районного бюджета– 7 976,0 тыс. рублей.

Дотация между муниципальными образованиями района распределена в соответствии с Законом Кировской области от 28.09.2007 №163-ЗО «О межбюджетных отношениях в Кировской области».

*Подраздел 03 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»*

Общий объем расходов по данному подразделу составил на 2024 год 77 598,79 тыс. рублей.

|  |  |
| --- | --- |
| РАСХОДЫ | Прогноз 2024 год,  тыс. рублей |
|
| Всего по подразделу | 77 598,79 |
| *в том числе* |  |
| Иной межбюджетный трансферт на обеспечениесбалансированности бюджетов сельских поселений Котельничского района Кировской области | 66 022,7 |
| Предоставление иных межбюджетных трансфертов | 11 576,09 |

По подразделу отражены расходы:

- по предоставлению иного межбюджетного трансферта на обеспечение сбалансированности бюджетов сельских поселений Котельничского района Кировской области – 63 788 тыс. рублей;

- на уплату налога на имущество организаций за счет средств субсидии из областного бюджета в сумме 2 234,7 тыс. рублей;

- на содержание пожарных расчетов в Комсомольском, Макарьевском,Морозовском,Светловском,ЮрьевскомсельскихпоселенияхКотельничского района Кировской области в сумме 8 996,0 тыс. рублей;

- на организацию содействия первичным ветеранским организациям, проведение социально-значимых мероприятий – 80,0 тыс. рублей;

- для участия в ППМИ-2024 Александровского, Молотниковского, Покровского сельских поселений за счет средств районного бюджета выделено 187,59 тыс. рублей;

- на погашение задолженности (задолженности прошлых лет) по коммунальным услугам, в том числе по судебным актам, предусматривающим обращение взыскания на средства бюджетов сельских поселений Котельничского района (Карпушинское, Красногорское, Морозовское, Светловское, Юрьевское сельские поселения) -2 062,5 тыс.рублей;

- на разработку генеральных планов поселений, правил землепользования и застройки, утверждение подготовленной на основе генеральных планов поселений документации по планировке территории сельских поселений Котельничского района (Вишкильское, Зайцевское, Морозовское, Покровское, Юрьевское сельские поселения) – 100,0 тыс. рублей;

Кроме того,из районного бюджета выделены Биртяевскому сельскому поселению средства в размере 150,0 тыс. рублей на обновление книжных фондов муниципальных библиотек, расположенных на территории сельских поселений Котельничского района Кировской области.

**Сбалансированность бюджета в 2024 году**

Расходы районного бюджета на 2024 год обеспечены плановыми доходами, в результате плановый дефицит районного бюджета отсутствует, то есть бюджет на 2024 год сбалансирован.

С целью обеспечения временных кассовых разрывов в 2024 году источники покрытия дефицита районного бюджета представлены в следующей таблице.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | 2024 год  тыс. рублей |
| 1 | Разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций | 0 |
|  | *Получение кредитов* | 5000 |
|  | *Погашение кредитов* | 5000 |
| 2 | Разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 0 |
|  | *Получение кредитов* | 3000 |
|  | *Погашение кредитов* | 3000 |
| 3 | Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 0 |

Кредиты кредитных организаций являются основным источником покрытия дефицита районного бюджета в 2024 году в случае временных кассовых разрывов. В 2024 году запланировано привлечение кредитов кредитных организаций в размере 5000 тыс. рублей и погашение 5000 тыс. рублей.

В 2024 году запланировано привлечение и погашение кредитов за счёт средств областного бюджета на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджетов муниципальных образований, а также для осуществления мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий в размере 3000 тыс. рублей.

**Основные подходы и характеристики районного бюджета на плановый период 2025 и 2026 годов**

Параметры районного бюджета на плановый период определены в следующих объемах:

- на 2025 год по доходам в сумме 480 109,92 тыс. рублей, по расходам – 480 109,92 тыс. рублей, без дефицита.

- на 2026 год по доходам в сумме 485 158,76 тыс. рублей, по расходам – 485 158,76 тыс. рублей, без дефицита.

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

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Прогноз на 2025 год | Струк-тура, % | Прогноз на 2026 год | Струк-тура, % | Отклонение прогноза 2025 года от прогноза 2024 года | | Отклонение прогноза 2025 года от прогноза 2026 года | |
| сумма | % | сумма | % |
| Доходы, всего | 480 109,92 | 100,0 | 485 158,76 | 100,00 | -114 675,52 | 80,72 | 5 048,84 | 101,05 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Налоговые доходы | 95 987,88 | 20,0 | 100 317,62 | 20,7 | 4 487,88 | 104,90 | 4 329,74 | 104,51 |
| Неналоговые доходы | 19 381,70 | 4,0 | 20 125,00 | 4,1 | 562,80 | 102,99 | 743,30 | 103,84 |
| Безвозмездные поступления | 364 740,34 | 46,0 | 364 716,14 | 75,2 | -119 726,20 | 75,29 | -24,20 | 99,99 |

В плановом периоде 2025 и 2026 годов прогнозируется рост по собственным доходам.

Динамика поступления основных налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в плановом периоде представлена в следующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Прогноз на 2025 год | Прогноз на 2026 год | Темп роста прогноза 2025 года к прогнозу 2024 года, % | Темп роста прогноза 2026года к прогнозу 2025 года, % |
| **Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе:** | **115 369,58** | **120 442,62** | **104,6** | **104,4** |
| Налог на доходы физических лиц | 28 347,02 | 29822,57 | 105,2 | 105,2 |
| Доходы от уплаты акцизов | 7 770,00 | 7 827,00 | 103,0 | 100,7 |
| Налоги на совокупный доход | 52 246,60 | 54 806,88 | 104,9 | 104,9 |
| Налог на имущество организаций | 7 624,80 | 7 861,17 | 105,9 | 103,1 |
| Доходы от использования имущества | 4 397,60 | 4 447,83 | 101,1 | 101,1 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 10 765,86 | 11 240,33 | 83,2 | 104,4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 412,70 | 412,70 | 100,0 | 100,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 721,00 | 721,00 | 100,0 | 100,0 |

Прогнозируемые объемы доходов районного бюджета, формирующие ассигнования районного дорожного фонда в плановом периоде составят на 2025 год - 44 514,0 тыс. рублей, на 2026 год - 42 733,0 тыс. рублей.

На плановый период объем безвозмездных поступлений запланирован на 2025 год в сумме 364 740,34 тыс. рублей и на 2026 год в сумме 364 716,14 тыс. рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Прогноз на 2025 год | Прогноз на 2026год |
| **Безвозмездные поступления, всего** | 364 740,34 | 364 716,14 |
| в том числе: |  |  |
| Дотации бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 97 893,00 | 90 214,00 |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов | 137 743,49 | 146 839,59 |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов | 122 145,30 | 120 704,00 |
| Иные межбюджетные трансферты | 6 958,55 | 6 958,55 |

Расходы районного бюджета на выплату заработной платы работников муниципальных учреждений, работников органов местного самоуправления, социальные выплаты гражданам, материальные затраты учреждений запланированы без индексации на уровне плановых назначений 2024 года. Расходы на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений предусмотрены с учетом роста тарифов на планируемый период по данным региональной службы по тарифам Кировской области.

Расходы запланированы 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 2025 год и 5% на2026 год. В суммовом выражении данные расходы составят в 2025 году – 5 332 тыс. рублей и в 2026 году – 10 533 тыс. рублей.

В результате структура расходов на 2025 и 2026 годы сложилась следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РАСХОДЫ | Раз-дел | 2025 год | | 2026 год | |
| сумма,  тыс. рублей | % к общему объему расходов | сумма,  тыс. рублей | % к общему объему расходов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** | 00 | **480 109,92** | **100** | **485 158,76** | **100** |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 66185,0 | 13,79 | 71648,9 | 14,77 |
| Национальная оборона | 02 | 49,1 | 0,01 | 49,1 | 0,01 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 2767,35 | 0,58 | 2767,35 | 0,57 |
| Национальная экономика | 04 | 46535,8 | 9,69 | 43633,4 | 8,99 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 14315,05 | 2,98 | 13753,77 | 2,83 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 920,0 | 0,19 | 920,0 | 0,19 |
| Образование | 07 | 210779,02 | 43,9 | 213310,52 | 43,97 |
| Культура и кинематография | 08 | 12985,9 | 2,7 | 13031,22 | 2,69 |
| Социальная политика | 10 | 17175,7 | 3,58 | 16874,9 | 3,48 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 23093,9 | 4,81 | 23732,1 | 4,89 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 390,0 | 0,08 | 260,0 | 0,05 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 14 | 84913,1 | 17,69 | 85177,5 | 17,56 |
| Справочно: |  |  |  |  |  |
| Расходы дорожного фонда Котельничского муниципального района Кировской области,  в том числе на: |  | 44 514,0 | х | 42 733,0 | х |
| Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования Котельничский муниципальный район Кировской области |  | 44 514,0 | х | 42 733,0 | х |

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

**Сбалансированность бюджета в плановом периоде 2025 и 2026 годах**

Учитывая ограничения по уровню муниципального долга, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации, в плановом периоде бюджет сформирован без дефицита.

Источники финансирования дефицита районного бюджета на 2025 и 2026 годы представлены в следующей таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | 2025 год | 2026 год |
| 1 | Разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций | 0 | 0 |
|  | *Получение кредитов* | 3000 | 2000 |
|  | *Погашение кредитов* | 3000 | 2000 |
| 2 | Разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 0 | 0 |
|  | *Получение кредитов* | 3000 | 3000 |
|  | *Погашение кредитов* | 3000 | 3000 |
| 3 | Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 0 | 0 |

**Муниципальный долг**

Долговые обязательства на планируемый период устанавливаются с учетом потребности бюджета в финансовых ресурсах на покрытие дефицита районного бюджета в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов, планового погашения действующих долговых обязательств и оптимизации муниципальных заимствований.

Верхний предел муниципального долга Котельничского района составит:

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

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

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

Муниципальные гарантии Котельничского района в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов предоставляться не будут.

Заместитель главы администрации,

начальник финансового управления С.Н. Коротаева