**Пояснительная записка  
к решению районного**

**Совета народных депутатов  
«О бюджете** **Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год  
и плановый период 2026 и 2027 годов»**

# ВВЕДЕНИЕ

Пояснительная записка содержит аналитические материалы и комментарии по проектировкам бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Основные характеристики бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 – 2027 годы сформированы с учетом обязательств по соблюдению показателей сбалансированности бюджета, принятых Навлинским районом в соответствии с заключенными с Департаментом финансов Брянской области соглашением.

Основные подходы к планированию бюджетных ассигнований на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов следующие:

1. В качестве объемов бюджетных ассигнований на исполнение действующих обязательств на 2025 – 2027 годы приняты расходы, утвержденные Решением Навлинского районного Совета народных депутатов от 18.12.2023 № 6-311 «О бюджете Навлинского муниципального района Брянской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».
2. Бюджетные ассигнования Навлинского муниципального района бюджета на 2025 – 2027 годы определены исходя из необходимости финансового обеспечения в приоритетном порядке:

достижения национальных целей развития Российской Федерации, определенных Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2024 № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года»;

исполнения публичных нормативных обязательств с учетом ежегодной индексации на прогнозный уровень инфляции в соответствии с проектом прогноза социально-экономического развития Навлинского муниципального района;

сохранения в 2025 – 2027 годах достигнутых соотношений к среднемесячному доходу от трудовой деятельности средней заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы в соответствии с «майскими» указами Президента Российской Федерации 2012 года;

индексации действующего фонда оплаты труда работников главных распорядителей бюджетных средств, государственных учреждений, не попадающих под действие «майских» указов Президента России;

уплаты в полном объеме налогов и сборов в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;

минимального размера оплаты труда в размере, установленном федеральным законом (22 440 рубля) с увеличением на 116,6% к уровню 2024 года (19 242 рубля).

Бюджетные ассигнования, софинансирование которых осуществляется из областного бюджета, запланированы с учетом предельного уровня софинансирования в объеме 99% (за исключением направлений расходов, по которым установлен иной уровень софинансирования).

Основными целями (приоритетами) бюджетной политики на 2025 – 2027 годы являются:

1. финансовое обеспечение действующих и принимаемых расходных обязательств с учетом проведения мероприятий по их оптимизации и недопущению неэффективных расходов бюджета;
2. достижение показателей муниципальных программ, выполнение (достижение) запланированных в государственных программах мероприятий (результатов);

3) формирование расходной части бюджета с учетом реализации новых инвестиционных проектов;

4) обеспечение соблюдения условий, целей и порядка предоставления целевых средств областного бюджета в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и заключенными с региональными органами власти соглашениями;

5) повышение качества финансового менеджмента в органах местного самоуправления и муниципальных учреждениях Навлинского муниципального района;

6) повышение эффективности процедур проведения муниципальных закупок;

7) обеспечение высокого уровня открытости и прозрачности бюджетного процесса Навлинского района и высокого качества управления муниципальными финансами.

# СТРУКТУРА РЕШЕНИЯ РАЙОННОГО СОВЕТА НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ «О БЮДЖЕТЕ НАВЛИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ НА 2025 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2026 И 2027 ГОДОВ»

Решение районного Совета народных депутатов «О бюджете Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов включает 31 пункт, краткое содержание которых представлено ниже:

пункт 1 решения утверждает основные характеристики бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год (доходы, расходы, показатели сбалансированности бюджета, а также верхний предел муниципального внутреннего долга Навлинского муниципального района Брянской области);

пункт 2 утверждает основные характеристики бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на плановый период 2026 и 2027 годов (доходы, расходы, показатели сбалансированности бюджета, а также верхний предел муниципального внутреннего долга Навлинского муниципального района Брянской области);

пункт 3 устанавливает прогнозируемые доходы бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

пункт 4 утверждает нормативы распределения доходов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов между бюджетом Навлинского муниципального района Брянской области и бюджетами городских и сельских поселений;

пункт 5 утверждает порядок определения части прибыли муниципальных унитарных предприятий, подлежащей перечислению в доходы бюджета Навлинского муниципального района Брянской области;

пункт 6 утверждает ведомственную структуру расходов бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

пункт 7 утверждает распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

пункт 8 утверждает распределение расходов бюджета Навлинского муниципального района Брянской области по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

пункт 9 устанавливает общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

пункт 10 устанавливает объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Навлинского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

пункт 11 утверждает объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

пункт 12 утверждает объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Навлинского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

пункт 13 утверждает объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, полученных муниципальным районом за счет субвенций из областного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

пункт 14 утверждает распределение межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на 2054 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

пункт 15 устанавливает порядок предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Навлинского муниципального района Брянской области бюджетам поселений в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение;

пункт 16 устанавливает размер резервного фонда администрации Навлинского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

пункты 17-23 устанавливают особенности исполнения бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

пункт 24 утверждает объем и структуру источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Навлинского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

пункт 25 утверждает программу муниципальных внутренних заимствований Навлинского муниципального района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов

пункт 26 утверждает программу муниципальных гарантий Навлинского муниципального района в валюте Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

пункт 27 устанавливает обеспечения контроля эффективности использования бюджетных средств

пункт 28-29 решения определяют формат и сроки предоставления отчетности об исполнении бюджета Навлинского муниципального района Брянской области;

пункт 30 вводит в действие с 1 января 2025 года настоящее решение;

пункт 31 определяет порядок опубликования.

Решение содержит 9 приложений:

* приложение 1: прогнозируемые доходы бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;
* приложение 2: Нормативы распределения доходов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов между бюджетом Навлинского муниципального района и бюджетами городских и сельских поселений Навлинского муниципального района Брянской области;
* приложение 3: ведомственная структура расходов бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;
* приложение 4: распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;
* приложение 5: распределение расходов бюджета Навлинского муниципального района Брянской области по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;
* приложение 6: распределение межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;
* приложение 7: источники внутреннего финансирования дефицита бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;
* приложение 8: программа муниципальных внутренних заимствований Навлинского муниципального района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов;
* приложение 9: программа муниципальных гарантий Навлинского муниципального района в валюте Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

ПАРАМЕТРЫ БЮДЖЕТА

НАВЛИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

НА 2025 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2026 И 2027 ГОДОВ

Основные характеристики бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 – 2027 годы сформированы на основе базового прогноза социально-экономического развития Навлинского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов и характеризуются следующими параметрами (таблица 1).

Таблица 1

Основные параметры бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| **Доходы бюджета** | 671 901 869,67 | 653 253 016,67 | 673 281 101,67 |
| **налоговые и неналоговые доходы:** | 201 399 900,00 | 215 171 510,00 | 233 361 480,00 |
| налог на доходы физических лиц | 171 597 000,00 | 184 857 000,00 | 198 531 000,00 |
| акцизы | 14 041 940,00 | 14 201 350,00 | 18 405 720,00 |
| налог на совокупный доход | 6 704 100,00 | 6 970 300,00 | 7 212 900,00 |
| государственная пошлина | 2 974 000,00 | 3 060 000,00 | 3 149 000,00 |
| справочно: доходы дорожного фонда  Навлинского района | 14 041 940,00 | 14 201 350,00 | 18 405 720,00 |
| **безвозмездные поступления, в том числе:** | 470 501 969,67 | 438 081 506,67 | 439 919 621,67 |
| дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | 64 366 000,00 | 36 031 000,00 | 32 209 000,00 |
| дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета | 11 433 400,00 | 11 008 000,00 | 11 008 000,00 |
| субсидии | 8 402 892,00 | 7 079 559,00 | 7 328 014,00 |
| субвенции | 377 915 492,47 | 375 758 686,47 | 381 210 984,47 |
| иные межбюджетные трансферты | 8 384 185,20 | 8 204 261,20 | 8 163 623,20 |
| **Расходы бюджета** | 671 901 869,67 | 653 253 016,67 | 673 281 101,67 |
| **Дефицит / профицит** | **0** | **0** | **0** |

# ДОХОДЫ БЮДЖЕТА НАВЛИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ В 2025 - 2027 ГОДАХ

# Налоговые и неналоговые доходы

**Формирование доходов бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов**

Прогнозирование собственных доходов бюджета Навлинского муниципального района Брянской области осуществлялось в соответствии с нормами, установленными статьей 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в условиях действующего на день внесения проекта решения о бюджете в представительный орган законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства. Кроме того, при расчетах учитывались положения нормативных правовых актов Российской Федерации, Брянской области и Навлинского района, предусматривающие изменения в законодательство о налогах и сборах, бюджетное законодательство, вступающие в действие с 1 января 2025 года и последующие годы.

Исходя из вышеизложенных принципов и прогнозных условий социально-экономического развития района, налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета района на 2025 год прогнозируются в сумме 262 364 992,0 рублей. увеличение объема налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета к ожидаемой оценке поступлений 2024 года составляет 5,2 процента или – 13 034 742 рублей.

Изменения основных прогнозных показателей приведены в таблице 2.

Таблица 2

Основные прогнозные показатели на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

| Наименование показателя | Единица измерения | Значения показателей | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024 год  (оценка) | 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| Налоговые и неналоговые  доходы консолидированного бюджета района (всего),  в том числе: | рублей | 249 330 250,00 | 262 364 992,00 | 279 724 496,0 | 301 770 115,0 |
| Налоговые и неналоговые  доходы бюджета Навлинского муниципального района Брянской области, всего, в том числе: | рублей | 190 177 997,00 | 201 399 900,0 | 215 271 510,0 | 233 361 480,0 |
| Налоговые доходы | рублей | 178 083 200,00 | 195 317 040,0 | 209 188 650,0 | 227 298 620,0 |
| Неналоговые доходы | рублей | 12 094 797,00 | 6 082 860,0 | 6 082 860,0 | 6 062 860,0 |
| Удельный вес бюджета Навлинского муниципального района Брянской области в консолидированном бюджете района | % | 76,3 | 76,8 | 77,0 | 77,3 |
| Удельный вес налоговых доходов в бюджете Навлинского муниципального района Брянской области | % | 93,6 | 97,0 | 97,1 | 97,4 |
| Удельный вес неналоговых доходов в бюджете Навлинского муниципального района Брянской области | % | 6,4 | 3,0 | 2,9 | 2,6 |

Прогнозируемые налоговые и неналоговый доходы бюджета Навлинского муниципального района Брянской области в 2025 году ожидаются на уровне 201 399 900,0 рублей (76,3 % от консолидированного бюджета), увеличение к ожидаемой оценке составит 11 221 903 рублей, темп роста составит 105,9 процентов.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2026 год планируются в сумме 215 271 510,0рублей (76,8% от консолидированного бюджета), на 2027 год - в сумме 233 361 480,0 рублей (77,3%).

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета Навлинского муниципального района Брянской области в 2025 году налоговые доходы составляют 195 317 040,0 (97,0%), неналоговые доходы – 6 082 860,0 рублей (3,0%).

**Налоговое и бюджетное законодательство, учтенное в расчетах доходов бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов**

При расчете доходов бюджета Навлинского муниципального района учитывались принятые изменения в законодательство Российской Федерации, применяемые с 1 января 2025 года:

1) увеличение налоговых ставок по акцизам на автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла, прямогонный бензин;

2) изменение норматива зачисления акцизов на нефтепродукты;

3) расширение прогрессивной шкалы налогообложения по налогу на доходы физических лиц и увеличение стандартных вычетов по налогу на доходы физических лиц;

4) передача в местные бюджеты норматива по плате за негативное воздействие на окружающую среду в доле областного бюджета.

**Особенности расчетов поступлений платежей в бюджет Навлинского муниципального района Брянской области по основным доходным источникам**

**на 2025 год и на плановый период 2026 и 2067 годов**

Расчет прогноза налоговых и неналоговых доходов областного бюджета произведен главными администраторами доходов областного бюджета по администрируемым платежам в соответствии с утвержденными методиками прогнозирования поступлений доходов в бюджет, разработанных с учетом общих требований, установленных Правительством Российской Федерации.

**НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ**

**Налог на доходы физических лиц**

Расчет налога на доходы физических лиц произведен по каждому виду дохода в разрезе кодов бюджетной классификации НДФЛ в условиях действующего налогового законодательства, данных отчётов по формам 1-ДДК, №1-НМ, №5-НДФЛ, №7-НДФЛ, на основе показателей прогноза социально-экономического развития Брянской области.

На динамику прогнозируемых поступлений НДФЛ повлияло расширение прогрессивной шкалы налогообложения, а также прогнозируемый рост фонда оплаты труда.

При расчете учитывался размер дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет района 48%, в соответствии с проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»

Общий объем поступлений НДФЛ в бюджет района в 2025 году прогнозируется в сумме 171 597 000,00 рублей, в 2026 году – 184 857 000,00 рублей, в 2027 году – 198 531 000,00 рублей.

**НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ),**

**РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на  
территории Российской Федерации**

В основу расчета акцизов на нефтепродукты принят показатель доходов от акцизов на нефтепродукты, подлежащих распределению в бюджеты муниципальных образований области в соответствии с проектом закона Брянской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» в части порядка зачисления в бюджеты муниципальных образований области.

В прогнозе учитывались принятые и предполагаемые к принятию изменения и дополнения в законодательство Российской Федерации, вступающие (планируемые к вступлению) в силу с 1 января 2025 года:

- увеличение налоговых ставок по акцизам на автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла, прямогонный бензин;

- изменение норматива зачисления акцизов на нефтепродукты.

Доходы бюджета на 2025 год от уплаты акцизов на нефтепродукты прогнозируются в сумме 14 041 940,00 рублей, на 2026 год – 14 201 350,00 рублей, на 2027 год – 18 405 720,00 рублей.

**НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД**

**Единый сельскохозяйственный налог**

В основу расчета прогноза единого сельскохозяйственного налога на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов принята планируемая величина налоговой базы (превышение доходов над расходами) за 2024 год, а также фактически сложившиеся показатели налоговой базы за 2023 год по отчету налоговых органов по форме 5-ЕСХН.

Поступление единого сельскохозяйственного налога в 2025 году в бюджет с учетом нормативов отчисления по единому сельскохозяйственному налогу, взимаемому на территориях сельских поселений 70% и на территориях городских поселений 50%, прогнозируется в сумме 897 100,00 рублей.

Доходы бюджета Навлинского муниципального района Брянской области по налогу на единому сельскохозяйственному налогу прогнозируются на 2026 и 2027 годы в сумме 947 300,00 рублей и 990 900,00 рублей соответственно.

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

**налогообложения**

Прогнозирование налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, осуществлялось с учетом показателей прогноза социально-экономического развития Навлинского района, показателей о фактически поступивших суммах согласно данным отчета по форме № 1-НМ за ряд отчетных периодов, и об исчисленных суммах к уплате по данным отчета по форме № 5-УСН.

Прогноз налога, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения в бюджет Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год составляет 5 807 000,00 рублей, на плановый период 2026 и 2027 годы в сумме 6 023 000,00 рублей и 6 222 000,00 рублей соответственно.

**ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА**

Прогнозируемый объем поступления государственной пошлины на 2025 год определен с учетом динамики поступлений за прошлые годы, оценки поступления в бюджет Навлинского муниципального района Брянской области в 2024 году.

Сумма прогнозируемых поступлений государственной пошлины в бюджет Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год составляет 2 974 000,00 рублей, на 2026 год – 3 060 000,00 рублей, на 2027 год – 3 149 000,00 рублей.

**НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА НАВЛИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ**

**ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ**

**Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков**

Прогноз поступления доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, прогнозируемый на 2025 год, рассчитан администратором платежа - отделом по управлению муниципальным имуществом администрации района, на основании сведений о начислениях арендной платы в прошлом и текущем годах, оценки 2024 года с учетом достигнутого в предыдущие периоды уровня собираемости платежа и проведения работы по погашению имеющейся недоимки и прогнозируется в сумме 1 906 500,00 рублей.

Прогнозируемый объем поступления в 2026 – 2027 годах арендных платежей за земли, государственная собственность на которые не разграничена, оценивается в сумме по 1 906 500,00 рублей ежегодно.

**Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений**

Прогнозируемый объем поступлений от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации), рассчитан администратором платежа – отделом по управлению муниципальным имуществом администрации Навлинского района, исходя из фактически заключенных договоров аренды и планируемым расторжением договоров в связи с передачей муниципального имущества.

Прогноз данных поступлений в 2025 году планируется в сумме 16 200 рублей, в 2026 году – 16 200 рублей, и 16 200 рублей – в 2027 году.

**ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ**

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду**

Расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2025 год определен с учетом динамики поступлений за прошлые годы, оценки поступления в бюджет Навлинского муниципального района Брянской области в 2024 году.

Норматив зачисления платы в бюджет Навлинского муниципального района Брянской области применён в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и учтена передача в местные бюджеты норматива по плате за негативное воздействие на окружающую среду в доле областного бюджета.

Прогнозируемая сумма поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год составляет 169 800 рублей.

Объем поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет Навлинского муниципального района Брянской области в 2026 и 2027 годах прогнозируется в сумме по 169800 рублей ежегодно.

**ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ)  
И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА**

**Доходы от компенсаций затрат бюджета Навлинского муниципального района Брянской области**

Прогнозируемый объем поступления доходов компенсации затрат государства определен с учетом оценки их поступления в 2024 году, расчетов, представленных главным администратором платежей – администрацией Навлинского района.

Прогноз поступления указанных платежей в бюджет Навлинского муниципального района Брянской области в 2025 году оценивается в сумме 103 100 рублей, в 2026 году – 103 100 рублей, в 2027 году – 103 100 рублей.

**ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ  
И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ**

**Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципального образования «Навлинский район»**

В основу прогноза доходов от реализации имущества, находящегося в собственности муниципального образования «Навлинский район», положены данные, представленные администратором платежа – отделом по управлению муниципальным имуществом администрации Навлинского района.

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных составит в 2025 году - 120 000 рублей и в 2026- 120 000 рублей, в 2027 – 100 000 рублей.

**Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах  
поселений**

Прогноз поступления доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, определен исходя из сведений администраторов, которые планируют в 2024 году к выкупу ряд земельных участков.

При расчете были учтены нормативы отчислений доходов в бюджеты муниципальных районов:

- по земельным участкам, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений 50%,

- по земельным участкам, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений 100%

Прогнозируемый объем поступлений от продажи земельных участков в доход бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год составляет 3 000 000 рублей.

Прогнозируемый объем поступления в 2026 – 2027 годах доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, оценивается в сумме по 3 000 000 рублей ежегодно.

**ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА**

Прогнозируемый объем поступления доходов от денежных взысканий, штрафов, возмещений ущерба определен главными администраторами платежей с учетом оценки их поступления в 2024 году.

В прогнозе учтены поступления денежных взысканий, штрафов и санкций в 2025 году в объёме 767 260 рублей.

Объем поступлений в бюджет Навлинского муниципального района Брянской области штрафов в 2026 и 2027 годах прогнозируется в сумме по 767 260 рублей ежегодно.

# Безвозмездные поступления

При планировании бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 – 2027 годы учтены объемы безвозмездных поступлений, предусмотренные проектом областного закона «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» и проектах решений городских и сельских поселений Навлинского района.

Структура безвозмездных поступлений в бюджет Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 – 2027 годы представлена в таблице 3.

Таблица 3

Структура безвозмездных поступлений в бюджет Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 – 2027 годы

рублей

| Наименование | 2025 | 2026 | 2027 |
| --- | --- | --- | --- |
| **Безвозмездные поступления ВСЕГО, в том числе:** | 470 501 969,67 | 438 081 506,67 | 439 919 621,67 |
| дотации | 75 799 400,00 | 47 039 000,00 | 43 217 000,00 |
| субсидии | 8 402 892,00 | 7 079 559,00 | 7 328 014,00 |
| субвенции | 377 915 492,47 | 375 758 686,47 | 381 210 984,47 |
| иные межбюджетные трансферты | 8 384 185,20 | 8 204 261,20 | 8 163 623,20 |
| Прочие безвозмездные поступления |  |  |  |

Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности на 2025 год предусмотрена в размере 64 366 000 рублей, дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в размере 11 433 400 рублей.

Общий объем субсидий на 2025 год составляет 8 402 892,00 рублей. Перечень и объемы субсидий из областного бюджета бюджету Навлинского муниципального района Брянской области приведены в таблице 4.

Таблица 4

Перечень и объемы субсидий из областного бюджета в 2025 году

| Наименование субсидии | Объем, рублей |
| --- | --- |
| субсидий бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на установление и описание местоположения границ территориальных зон в рамках государственной программы «Региональная политика Брянской области» | 1 496 684,00 |
| субсидий бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на проведение комплексных кадастровых работ в рамках государственной программы «Региональная политика Брянской области» | 65 568,00 |
| субсидий бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на реализацию мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей в рамках комплекса процессных мероприятий "Проведение оздоровительной кампании детей" государственной программы "Развитие образования и науки Брянской области" | 869 040,00 |
| субсидий бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на реализацию мероприятий по предоставлению бесплатного питания обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях из многодетных семей в рамках комплекса процессных мероприятий «Повышение доступности и качества предоставления дошкольного, общего и дополнительного образования детей» государственной программы «Развитие образования и науки Брянской области» | 5 971 600,00 |

Общий объем субвенций на 2025 год составляет 377 915 492,47 рублей. Перечень и объемы субвенций из областного бюджета бюджету Навлинского муниципального района Брянской области приведены в таблице 5.

Таблица 5

Перечень и объемы субвенций из областного бюджета в 2025 году

| Наименование субвенции | Объем, рублей |
| --- | --- |
| субвенций бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по организации проведения на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев | 255 486,20 |
| субвенций бюджетам муниципальных образований на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа | 194 400,00 |
| субвенций бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на осуществления отдельных полномочий в сфере образования | 284 181 368,00 |
| субвенций бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 1 841 213,00 |
| субвенций бюджетам муниципальных районов на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений | 1 555 700,00 |
| субвенций бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 118 000,00 |
| субвенций бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству | 10 247 300,00 |
| субвенций бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений | 76 724 709,27 |
| субвенций бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров | 480 980,00 |
| субвенций бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на осуществление переданных государственных полномочий Российской Федерации по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 7 430,00 |
| субвенций бюджетам муниципальных образований на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях | 2 244 775,00 |
| субвенций бюджетам муниципальных районов (муниципальных округов, городских округов) на осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок | 64 131,00 |

Общий объем иных межбюджетных трансфертов на 2025 год составляет 8 384 185,20 рублей. Перечень и объемы иных межбюджетных трансфертов из бюджетов муниципальных образований района бюджету Навлинского муниципального района Брянской области приведены в таблице 6.

Таблица 6

Перечень и объемы иных межбюджетных трансфертов  
из бюджетов муниципальных образований района в 2025 году

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование иного межбюджетного трансферта | Объем, рублей |
| межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 8 384 185,20 |

# РАСХОДЫ БЮДЖЕТА НАВЛИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ

Объем и структура расходов бюджета Навлинского муниципального района Брянской области в 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

Объем расходов бюджета Навлинского муниципального района Брянской области в 2025 году 671 901 869,67 рублей, в 2026 году –653 253 016,67 рубля, в 2027 году – 673 281 101,67 рублей. Структура расходов бюджета на 2025 – 2027 годы представлена в таблице 7.

Таблица 7

Структура расходов бюджета Навлинского муниципального района

Брянской области в 2024 – 2026 годах

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Рз | Пр | 2024 год (первоначальный бюджет) | 2025 год | 2025/2024 | 2026 год | 2027 год |
| Общегосударственные вопросы | 01 |  | 46 752 872,51 | 60 568 797,2 | 129,6 | 62 870 577,20 | 70 292 933,20 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 01 | 03 | 709 163,61 | 1 325 593,00 | 186,9 | 1 325 593,00 | 1 325 593,00 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций | 01 | 04 | 27 976 206,99 | 36 432 684,00 | 130,2 | 33 932 684,00 | 33 932 684,00 |
| Судебная система | 01 | 05 | 6 313,00 | 7 430,00 | 117,7 | 62 745,00 | 7 101,00 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 01 | 06 | 8 744 405,03 | 11 194 277,20 | 128,0 | 11 194 277,20 | 11 194 277,20 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 01 | 07 | 167 336,00 |  | 0,0 |  |  |
| Резервные фонды | 01 | 11 | 300 000,00 | 1 500 000,00 | 500,0 | 0,00 | 0,00 |
| Другие общегосударственные вопросы | 01 | 13 | 8 849 447,88 | 10 108 813,00 | 114,2 | 16 355 278,00 | 23 833 278,00 |
| Национальная оборона | 02 |  | 5 000,00 | 5 000,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Мобилизационная подготовка экономики | 02 | 04 | 5 000,00 | 5 000,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 |  | 5 827 790,50 | 5 758 090,00 | 98,8 | 5 627 674,00 | 5 627 674,00 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 03 | 10 | 5 827 790,50 | 5 758 090,00 | 98,8 | 5 627 674,00 | 5 627 674,00 |
| Национальная экономика | 04 |  | 22 717 362,85 | 26 642 130,52 | 117,3 | 23 594 712,20 | 27 799 082,20 |
| Общеэкономические вопросы | 04 | 01 | 136 930,00 | 131 476,00 | 96,0 | 131 476,00 | 131 476,00 |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 04 | 05 | 747 100,85 | 555 486,20 | 74,4 | 255 486,20 | 255 486,20 |
| Транспорт | 04 | 08 | 8 903 914,00 | 9 143 600,00 | 102,7 | 9 006 400,00 | 9 006 400,00 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 04 | 09 | 12 908 118,00 | 14 041 940,00 | 108,8 | 14 201 350,00 | 18 405 720,00 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 04 | 12 | 21 300,00 | 2 769 628,32 | 13 002 | 0,00 | 0,00 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 |  | 1 115 078,00 | 1 089 346,00 | 97,7 | 1 004 000,00 | 1 004 000,00 |
| Жилищное хозяйство | 05 | 01 | 115 078,00 | 89 346,00 | 77,6 | 4 000,00 | 4 000,00 |
| Коммунальное хозяйство | 05 | 02 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 100,0 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| Охрана окружающей среды | 06 |  | 341 800,00 | 326 467,00 | 95,5 | 326 467,00 | 326 467,00 |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 06 | 05 | 341 800,00 | 326 467,00 | 95,5 | 326 467,00 | 326 467,00 |
| Образование | 07 |  | 398 656 293,14 | 424 192 385,18 | 106,4 | 422 912 943,50 | 425 006 998,50 |
| Дошкольное образование | 07 | 01 | 88 974 762,00 | 109 775 124,00 | 123,4 | 109 705 924,00 | 109 705 924,00 |
| Общее образование | 07 | 02 | 252 652 862,14 | 248 395 222,18 | 98,3 | 247 434 980,50 | 249 529 035,50 |
| Дополнительное образование детей | 07 | 03 | 15 134 044,00 | 17 411 103,00 | 115,0 | 17 411 103,00 | 17 411 103,00 |
| Молодежная политика | 07 | 07 | 50 000,00 | 50 000,00 | 100,0 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Другие вопросы в области образования | 07 | 09 | 41 844 625,00 | 48 560 936,00 | 116,1 | 48 310 936,00 | 48 310 936,00 |
| Культура, кинематография | 08 |  | 36 452 514,44 | 45 358 344,00 | 124,4 | 44 878 420,00 | 44 837 782,00 |
| Культура | 08 | 01 | 36 108 114,44 | 45 013 944,00 | 124,7 | 44 534 020,00 | 44 493 382,00 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 08 | 04 | 344 400,00 | 344 400,00 | 100,0 | 344 400,00 | 344 400,00 |
| Социальная политика | 10 |  | 75 637 288,50 | 91 839 777,27 | 121,4 | 85 747 284,27 | 91 255 226,27 |
| Пенсионное обеспечение | 10 | 01 | 3 629 160,00 | 3 880 372,00 | 106,9 | 0,00 | 0,00 |
| Охрана семьи и детства | 10 | 04 | 71 979 128,50 | 87 930 405,27 | 122,2 | 85 718 284,27 | 91 226 226,27 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 10 | 06 | 29 000,00 | 29 000,00 | 100,0 | 29 000,00 | 29 000,00 |
| Физическая культура и спорт | 11 |  | 9 404 370,00 | 10 965 832,50 | 116,6 | 1 135 238,50 | 1 975 238,50 |
| Массовый спорт | 11 | 02 | 300 000,00 | 300 000,00 | 100,0 | 300 000,00 | 300 000,00 |
| Спорт высших достижений | 11 | 03 | 9 104 370,00 | 10 665 832,50 | 117,2 | 835 238,50 | 1 675 238,50 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 14 |  | 3 086 000,00 | 5 155 700,00 | 167,1 | 5 155 700,00 | 5 155 700,00 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 14 | 01 | 1 486 000,00 | 1 555 700,00 | 104,7 | 1 555 700,00 | 1 555 700,00 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 14 | 03 | 1 600 000,00 | 3 600 000,00 | 225,0 | 3 600 000,00 | 3 600 000,00 |
| ИТОГО: | | | 599 996 369,94 | 671 901 869,67 | 112,0 | 653 253 016,67 | 673 281 101,67 |

*Социально значимые расходы*

Важнейшей задачей бюджетной политики является создание условий для выполнения социальных обязательств. Общий объем социально значимых расходов бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год составляет 572 356 338,95 рублей (85,2% от общего объема запланированных расходов).

Расходы бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов запланированы на уровне 2024 года без учета проводимых в 2024 году капитальных и текущих ремонтов.

При формировании бюджетных ассигнований в сфере социального обеспечения в 2025 – 2027 годах учтено обеспечение законодательно установленных обязательств по выплате социальных пособий и компенсаций (таблица 8).

Таблица 8

Бюджетные ассигнования на исполнение  
публичных нормативных обязательств на 2025 – 2027 годы

(рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 310 797,00 | 310 797,00 | 310 797,00 |
| Осуществление переданных государственных полномочий Брянской области по выплатам ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям, подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей (выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям) | 6 829 330,00 | 7 103 105,00 | 7 387 861,00 |
| Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования | 1 841 213,00 | 1 841 213,00 | 1 841 213,00 |
| Осуществление отдельных полномочий в сфере образования (предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам и специалистам образовательных организаций (за исключением педагогических работников), работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области) | 1 612 800,00 | 1 612 800,00 | 1 612 800,00 |
| Обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей | 118 000,00 | 118 000,00 | 118 000,00 |
| Выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим выборные муниципальные должности и (или) должности муниципальной службы в органах местного самоуправления Навлинского муниципального района Брянской области | 3 880 372,00 | 0,00 | 0,00 |
| Всего расходов: | 14 592 512,00 | 10 985 915,00 | 11 270 671,00 |

# РАСХОДЫ БЮДЖЕТА НА ФИНАНСОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ НАВЛИНСКОГО РАЙОНА

Формирование бюджета Навлинского муниципального района Брянской области осуществляется в «программном» формате. В Навлинском районе утверждено и реализуется 6 муниципальных программ.

**Муниципальная программа**

**«Реализация полномочий администрации Навлинского района»**

Муниципальная программа «Реализация полномочий администрации Навлинского района» направлена на решение следующих задач:

* создание оптимальных условий для повышения эффективности реализации полномочий администрации Навлинского района;
* обеспечение безопасности граждан на территории муниципального образования «Навлинский район», активизация участия деятельности местного самоуправления в предупреждения правонарушений;
* установление, выплата и перерасчет пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы муниципального образования «Навлинский район»;
* осуществление на территории района единой государственной политики в развитии физической культуры и спорта;
* реализация отдельных государственных полномочий Брянской области, переданных в соответствии с законами Брянской области:
* социальная поддержка по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области;
* реализация административного законодательства на территории Навлинского района, профилактика административных правонарушений;
* улучшение состояния условий и охраны труда в организациях, учреждениях и предприятиях Навлинского района;
* определение перечня должностных лиц, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях;
* защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;
* осуществление сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей;
* обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа,
* сокращение доли несовершеннолетних, состоящих на учете в комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав Навлинского район;
* организация деятельности по опеке и попечительству;
* муниципальная поддержка решения жилищной проблемы молодых семей, признанных в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий предупреждение и профилактика социального сиротства.

Таблица 9

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации  
муниципальной программы «Реализация полномочий администрации

Навлинского района»

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2024 год (первоначальный бюджет) | 2025 год | 2025/2024 | 2026 год | 2027 год |
| Реализация полномочий администрации Навлинского района | 173 606 335,28 | 211 538 411,79 | 121,8 | 199 444 725,47 | 209 060 755,47 |
| Региональный проект "Предупреждение и ликвидация заразных и иных болезней животных» | 447 100,85 | 255 486,20 | 57,1 | 255 486,2 | 255 486,2 |
| Материально-техническое, финансовое обеспечение деятельности аппарата управления Навлинского района | 24 332 866,99 | 32 360 184,00 | 133,0 | 29 860 184,00 | 29 860 184,00 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 5 827 790,50 | 5 758 090,00 | 98,8 | 5 627 674,00 | 5 627 674,00 |
| Реализация стратегической роли культуры как духовно-нравственного основания развития личности и государства, сохранение культурного и исторического наследия | 36 244 114,44 | 45 148 944,00 | 124,6 | 44 669 020,00 | 44 628 382,00 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области | 72 774 781,00 | 90 081 725,27 | 123,8 | 87 924 919,27 | 93 377 217,27 |
| Реализация единой социальной политики на территории Навлинского района | 3 629 160,00 | 3 880 372,00 | 106,9 | 0,00 | 0,00 |
| Создание условий успешной самореализации молодежи | 50 000,00 | 50 000,00 | 100 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Вовлечение населения в занятия физической культурой и массовым спортом, участие в соревнованиях различного уровня | 300 000,00 | 300 000,00 | 100 | 300 000,00 | 300 000,00 |
| Мероприятия в сфере охраны окружающей среды | 341 800,00 | 326 467,00 | 96,0 | 326 467,00 | 326 467,00 |
| Реализация мероприятий в области жилищно-коммунального хозяйства | 1 111 078,00 | 1 085 346,00 | 97,7 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| Реализация мероприятий по поддержке сельскохозяйственных товаропроизводителей | 300 000,00 | 300 000,00 | 100 | 0,00 | 0,00 |
| Создание условий для эффективной деятельности многофункционального центра | 5 338 822,00 | 5 908 428,00 | 110,7 | 5 908 428,00 | 5 908 428,00 |
| Реализация мероприятий по мобилизационной подготовке экономики | 5 000,00 | 5 000,00 | 100 | 0,00 | 0,00 |
| Совершенствование системы управления пассажирскими перевозками | 8 903 914,00 | 9 143 600,00 | 102,7 | 9 006 400,00 | 9 006 400,00 |
| Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями за счет средств бюджета Навлинского муниципального района | 12 912 118,00 | 15 045 940,00 | 116,5 | 14 205 350,00 | 18 409 720,00 |
| Реализация мероприятий в сфере местного самоуправления | 0,00 | 1 578 032,32 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1 087 789,50 | 310 797,00 | 28,6 | 310 797,00 | 310 797,00 |

Общий объем средств, предусмотренных в 2025 году на реализацию муниципальной программы, составляет 211 538 411,79 рублей (темп роста к уровню 2024 года составил 121,8%).

В рамках реализации мероприятия «Материально-техническое, финансовое обеспечение деятельности аппарата управления Навлинского района» предусмотрены ассигнования на:

- обеспечение деятельности главы местной администрации в сумме 1 987 959 рублей (2024 год – 1 703 421 рублей, темп роста 116,7 процент), увеличение расходов обусловлено внесением изменений в Положения об оплате труда с 01.04.2024, согласно которых ФОТ на год увеличился на 12 ДО; повышением фонда оплаты труда работников с 01.10.2025 года на 1,045 раза;

- содержание центрального аппарата администрации Навлинского района в сумме 30 356 490рублей (2024 год – 22 613 635,99 рублей, темп роста 134,2 процентов), увеличение расходов обусловлено внесением изменений в Положения об оплате труда с 01.04.2024, согласно которых ФОТ на год увеличился на 12 ДО (за исключением МОП); увеличением МРОТ( на 01.01.2024 - 19242 руб., на 01.01.2025 - 22440 руб.); повышением фонда оплаты труда работников с 01.10.2025 года на 1,045 раза; индексацией с 1.07.2025 года коммунальных услуг в соответствии с прогнозом роста тарифов, индексацией с 1.01.2025 услуг связи на 1,040.

В рамках реализации мероприятия «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» предусмотрены ассигнования на содержание МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба Навлинского района» в сумме 5 627 674рублей (в 2024 году – 5 652 390,50 рублей). В расчетах учтено повышение фонда оплаты труда работников с 01.10.2025 года на 1,045 раза; индексацией с 1.01.2025 услуг связи на 1,040. В рамках данного мероприятия так же предусмотрены ассигнования на содержание КСЭОН в сумме 130 416 рублей.

В рамках реализации мероприятия «Реализация стратегической роли культуры как духовно-нравственного основания развития личности и государства, сохранение культурного и исторического наследия» предусмотрены ассигнования на:

- МБУК «Межпоселенческая библиотека Навлинского района» в сумме 17 744 558рублей (2024 год – 14 689 041 рублей, темп роста 120,8 процента). В расчетах учтено доведенный Правительством Брянской области на 2025 год показатель целевого уровня средней заработной платы работников культуры (44 791руб. темп роста 111,6%), индексацией с 1.07.2025 года коммунальных услуг в соответствии с прогнозом роста тарифов, индексацией с 1.01.2025 услуг связи на 1,040.

- МБУК «Навлинский районный Дом культуры» в сумме 19 053 077 рублей (2024 год – 14 544 481,56 рублей, темп роста 131 процент). В расчетах учтено доведенный Правительством Брянской области на 2025 год показатель целевого уровня средней заработной платы работников культуры (44 791руб. темп роста 111,6%), индексацией с 1.07.2025 года коммунальных услуг в соответствии с прогнозом роста тарифов, индексацией с 1.01.2025 услуг связи на 1,040;

- на проведение мероприятий по развитию культуры в сумме 150 000 рублей (2024 год – 150 000 рублей);

- на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселений услугами организаций культуры в сумме 3 288 463 рублей (2024 год – 2 654 426 рублей);

- на реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения поселений в соответствии с заключенными соглашениями по организации библиотечного обслуживания населения, комплектованию и обеспечению сохранности библиотечных фондов библиотек поселений в сумме 4 912 846рублей (2024 год – 4 060 622 рублей);

В рамках реализации мероприятия «Осуществления отдельных государственных полномочий Брянской области» предусмотрены ассигнования в сумме 90 081 725,27рублей (2024 году - 73 221 881,85темп роста, темп роста 123%) в том числе на:

- осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в сумме 1 603 268рублей (2024 год – 1 493 090рублей, темп роста 107,4%);

- осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по организации деятельности административных комиссий в сумме 641 307рублей (2024 год – 597 236рублей, темп роста 107,4%);

- осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях в сумме 200рублей (2024 год – 200рублей);

- на поддержку мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры в сумме 194 400рублей (2024 год – 194 400рублей);

- на обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей в сумме 118 000рублей (2024 год – 118 000рублей);

- на осуществление и осуществление деятельности по опеке и попечительству в сумме 1 282 614рублей (2024 год – 1 194 472рублей, темп роста 107,4%);

- на подготовку лиц, желающих принять на воспитание в свою семью ребенка, оставшегося без попечения родителей в сумме 29 000рублей (2024 год – 29000рублей);

- выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям в сумме 8 935 686рублей (2024 год – 11 459 428рублей, темп роста 78%);

- установление регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом и городским наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок в сумме 64 131рублей (2024 год – 59 724рублей, темп роста 107,4%);

- на осуществление отдельных полномочий в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров в сумме 480 980рублей (2024 год – 298 618рублей, темп роста 106,3%);

- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 7 430рублей (2024 год – 6 313рублей, темп роста 117,7%);

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 76 724 709,27рублей (2024 год – 57 324 300рублей, темп роста 133,8%).

В рамках реализации мероприятия «Реализация единой социальной политики на территории Навлинского района» предусмотрены ассигнования в сумме 3 880 372 рублей на пенсионное обеспечение лицам, замещавшим должности муниципальной службы.

В рамках реализации мероприятия «Мероприятия в сфере охраны окружающей среды» предусмотрены расходы на ликвидацию несанкционированных свалок, выявленных в границах Навлинского муниципального района путем транспортирования отходов на полигон ТКО в Комаричском районе в сумме 326 467 рублей.

В рамках реализации мероприятия «Реализация мероприятий в области жилищно-коммунального хозяйства» определен объем средств в сумме 1 085 346 рублей, в том числе на проведение изыскательных работ по объекту «Водоснабжение с. Чичково» - 1 000 000 рублей; на уплату взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов за объекты имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме 85 346 рублей.

В рамках реализации мероприятия «Создание условий для эффективной деятельности многофункционального центра» предусмотрены ассигнования на содержание МБУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Навлинском районе» в сумме 5 908 428рублей (2024 год –5 338 822 рублей, темп роста 110,7 процентов). Увеличение расходов обусловлено повышением фонда оплаты труда работников с 01.10.2025 года на 1,045 раза; индексацией с 1.07.2025 года коммунальных услуг в соответствии с прогнозом роста тарифов, индексацией с 1.01.2025 услуг связи на 1,040.

В рамках реализации мероприятия «Совершенствование системы управления пассажирскими перевозками» запланированы средства на компенсацию части потерь в доходах, возникающих в результате регулирования тарифов на перевозку пассажиров пассажирским транспортом по муниципальным маршрутам в размере 8 989 600рублей (2024 год – 8 749 914рублей, темп роста 102,7 процента), а так же учтены расходы в сумме 50 000рублей на уплату транспортного налога за автотранспорт, находящийся в муниципальной собственности и обслуживание систем видеонаблюдения в сумме 104 000рублей.

В рамках реализации мероприятия «Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями за счет средств бюджета Навлинского муниципального района» предусмотрены ассигнования на:

* реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями на дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселения и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах населенных пунктов поселений, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществление дорожной деятельности в сумме 14 041 940 рублей;
* реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями в части обеспечения проживающих в поселении, и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация содержания муниципального жилищного фонда в сумме 4 000 рублей;
* реализацию переданных полномочий по решению отдельных вопросов местного значения муниципальных районов в соответствии с заключенными соглашениями на утверждение генеральных планов поселений, правил землепользования и застройки в сумме 1 000 000руб.

В рамках реализации мероприятия реализация мероприятий в сфере местного самоуправления предусмотрены ассигнования в сумме 1 578 032,32руб., в том числе: на установление и описание местоположения границ территориальных зон – 1 511 802,02руб. (областной бюджет-1 496 684руб.), проведение комплексных кадастровых работ-66 230,30руб. (областной бюджет-65 568руб.).

В рамках реализации мероприятия по обеспечению жильем молодых семей предусмотрены ассигнования на софинансирования областной программы в сумме 310 797руб.

**Муниципальная программа**

**«Управление муниципальной собственностью Навлинского района»**

Муниципальная программа «Управление муниципальной собственностью Навлинского района» направлена на решение следующих задач:

* обеспечение функционирования системы учета муниципального имущества Навлинского района Брянской обла­сти, управления, распоряжения и контроля за его рациональным использованием;
* осуществление приватизации муниципального имущества Навлинского района Брянской области и обеспечение системного и планового подхода к приватизационному процессу;
* организация и координация работы по управлению и распоряжению земельными участками, находящимися в собственности Навлинского района Брянской области;
* распоряжение земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена, находящимися на территории Навлинского района Брянской области.

Таблица 10

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации

муниципальной программы «Управление муниципальной собственностью

Навлинского района»

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2024 год (первоначальный бюджет) | 2025 год | 2025/2024 | 2026 год | 2027 год |
| Управление муниципальной собственностью Навлинского района | 3 247 351,88 | 3 980 207,00 | 122,6 | 3 564 650,00 | 3 564 650,00 |
| Материально-техническое, финансовое обеспечение деятельности аппарата управления Навлинского района | 2 831 694,88 | 3 564 650,00 | 125,9 | 3 564 650,00 | 3 564 650,00 |
| Обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом Навлинского района | 415 657,00 | 415 557,00 | 100,0 | 0,00 | 0,00 |

Общий объем средств, предусмотренных в 2025 году на реализацию муниципальной программы, составляет 3 980 207 рублей.

В рамках реализации мероприятия «Материально-техническое, финансовое обеспечение деятельности аппарата управления Навлинского района» предусмотрены ассигнования на содержание отдела по управлению муниципальным имуществом. Темп роста данных расходов составил 122,6 процента к первоначальному плану 2024 года. Увеличение расходов обусловлено внесением изменений в Положения об оплате труда с 01.04.2024, согласно которых ФОТ на год увеличился на 12 ДО (за исключением МОП); повышением фонда оплаты труда работников с 01.10.2025 года на 1,045 раза; индексацией с 1.01.2025 услуг связи на 1,040.

В рамках реализации мероприятия «Обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом Навлинского района» учтены расходы по оценке имущества в сумме 320 396рублей, расходы на содержание имущества казны в сумме 73 961 рублей, на приобретение комплекса услуг "ТехноКад-Муниципалитет" по тарифному пакету "Муниципалитет-Оптима" в сумме 21 200 рублей.

**Муниципальная программа**

**«Развитие образования Навлинского района»**

Муниципальная программа «Развитие образования Навлинского района» направлена на решение следующих задач:

* формирование экономических условий, обеспечивающих муниципальную систему образования финансовыми, материально-техническими ресурсами;
* создание условий для повышения качества дошкольного, общего образования;
* повышение эффективности использования информационно-коммуникационных технологий в образовательном процессе;
* осуществление комплексных мер по стимулированию инновационной деятельности образовательных учреждений и педагогических работников;
* обеспечение развития муниципальной системы воспитания и дополнительного образования;
* обеспечение условий для улучшения качества питания обучающихся, здоровья обучающихся и педагогических работников.

Таблица 11

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение

реализации муниципальной программы

«Развитие образования Навлинского района»

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2024 год (первоначальный бюджет) | 2025 год | 2025/2024 | 2026 год | 2027 год |
| Развитие образования Навлинского района | 409 320 913,14 | 436 166 676,68 | 106,6 | 425 056 641,00 | 427 990 696,00 |
| Материально-техническое, финансовое обеспечение деятельности аппарата управления Навлинского района | 3 406 431,00 | 4 262 668,00 | 125,1 | 4 262 668,00 | 4 262 668,00 |
| Развитие дошкольного образования | 87 709 350,00 | 108 830 984,00 | 124 | 108 830 984,00 | 108 830 984,00 |
| Развитие общего образования | 246 574 823,35 | 243 825 913,68 | 99 | 242 949 002,00 | 245 043 057,00 |
| Реализация отдельных мероприятий в сфере образования и материально-техническое обеспечение прочих учреждений образования | 37 242 364,00 | 42 685 468,00 | 114,6 | 42 435 468,00 | 42 435 468,00 |
| Осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области | 5 713 200,00 | 5 502 000,00 | 96,3 | 5 502 000,00 | 5 502 000,00 |
| Реализация мероприятий по организации временного трудоустройства несовершеннолетних граждан | 136 930,00 | 131 476,00 | 96 | 131 476,00 | 131 476,00 |
| Реализация мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей | 1 195 830,00 | 1 241 577,00 | 103,8 | 1 241 577,00 | 1 241 577,00 |
| Реализация мероприятий по охране семьи и детства | 1 989 611,00 | 1 841 213,00 | 92,5 | 1 841 213,00 | 1 841 213,00 |
| Реализация мероприятий по совершенствованию системы профилактики правонарушений и усиление борьбы с преступностью | 133 549,00 | 152 530,00 | 114,2 | 0,00 | 0,00 |
| Развитие дополнительного образования | 23 827 003,00 | 27 692 847,00 | 116,2 | 17 862 253,00 | 18 702 253,00 |
| Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Брянская область") | 1 391 821,79 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Общий объем средств, предусмотренных в 2025 году на реализацию муниципальной программы, составляет 436 166 676,68рублей (106,6% к уровню 2024 года).

В рамках реализации мероприятия «Материально-техническое, финансовое обеспечение деятельности аппарата управления Навлинского района» предусмотрены ассигнования на содержание аппарата отдела образования администрации Навлинского района в сумме 4 262 668рублей (2024год – 3 406 431 рубля). Темп роста данных расходов составил 125 процентов к первоначальному плану 2024 года. Увеличение расходов обусловлено внесением изменений в Положения об оплате труда с 01.04.2024, согласно которых ФОТ на год увеличился на 12 ДО (за исключением МОП); повышением фонда оплаты труда работников с 01.10.2025 года на 1,045 раза.

В рамках реализации мероприятия «Развитие дошкольного образования» предусмотрены ассигнования на:

- расходы на содержание 7 детских дошкольных учреждений района и 5 дошкольных групп при МБОУ в сумме 17 116 788рублей (2024год – 16 247 395 рубля, темп роста составил 105,4 процента). В расчетах учтена индексация с 1.07.2025 года коммунальных услуг в соответствии с прогнозом роста тарифов и индексация с 1.01.2025 услуг связи на 1,040 раза;

- расходы на осуществление отдельных полномочий в сфере образования за счет субвенции из областного бюджета предусмотрены в объеме 91 714 196рублей (2024год – 71 461 955 рубля, темп роста 128,3 процентов), расходы предусмотрены на выплату заработной платы с начислениями работникам дошкольных учреждений района, медицинские осмотры работников.

В рамках реализации мероприятия «Развитие общего образования» предусмотрены ассигнования на:

- расходы на содержание 15 школ района в сумме 47 129 846,68рублей (2024год – 47 761 196,98 рублей). В расчетах учтена индексация коммунальных расходов и услуг связи с 1.01.2024 года в 1,045 раза;

- расходы на осуществление отдельных полномочий в сфере образования за счет субвенции из областного бюджета предусмотрены в объеме 186 965 172рублей (2024год – 169 298 027 рублей, темп роста 110,4 процента) расходы предусмотрены на выплату заработной платы с начислениями работникам школ района, медицинские осмотры работников;

- расходы на питание школьников запланированы в сумме 3 474 975рублей (2024 год -3 340 575 рублей);

- расходы на софинансирование организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в рамках государственной программы «Развитие образования и науки Брянской области» предусмотрены в объеме 224 000рублей;

- расходы на предоставление бесплатного питания обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях из многодетных семей предусмотрены в объеме 6 031 920 рублей, в том числе за счет субсидии из областного бюджета – 5 971 600 рублей.

В рамках реализации мероприятия «Реализация отдельных мероприятий в сфере образования и материально-техническое обеспечение прочих учреждений образования» планируются расходы на содержание прочих учреждений образования (ЦБ, ХЭК, м/кабинет) в сумме 42 685 468рублей (2024год – 36 992 364 рублей, темп роста 115,4 процентов), увеличение расходов обусловлено повышением фонда оплаты труда работников, на которых не распространяется действие указов Президента, с 01.10.2025 года в 1,045 раза, увеличением МРОТ( на 01.01.2024 - 19242 руб., на 01.01.2025 - 22440 руб.); индексацией с 1.07.2025 года коммунальных услуг в соответствии с прогнозом роста тарифов, индексацией с 1.01.2025 услуг связи на 1,040.

Так же в рамках данного мероприятия предусмотрены расходы на проведение мероприятий по образованию в сумме 250 000 рублей.

В рамках реализации мероприятия «Развитие дополнительного образования» планируются расходы на содержание двух учреждений дополнительного образования в сумме 27 692 847рублей (2024год – 23 827 003 рублей, темп роста 116,2 процентов). В расчетах учтено доведенный Правительством Брянской области на 2025 год показатель целевого уровня средней заработной платы работников дополнительного образования (51 043руб. темп роста 111,1%), увеличением МРОТ(на 01.01.2024 - 19242 руб., на 01.01.2025 - 22440 руб.); индексацией с 1.07.2025 года коммунальных услуг в соответствии с прогнозом роста тарифов, индексацией с 1.01.2025 услуг связи на 1,040;

Также предусмотрены ассигнования на софинансирование государственной программы «Развитие физической культуры и спорта Брянской области» в сумме 15 000 рублей.

**Муниципальная программа**

**«Управление муниципальными финансами**

**Навлинского района»**

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами

Навлинского района» направлена на решение следующих задач:

* обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального образования «Навлинский район»;
* создание условий для оптимизации и повышения эффективности расходов бюджета района;
* создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления.

Таблица 12

Динамика и структура расходов на финансовое обеспечение реализации  
муниципальной программы«Управление муниципальными финансами

Навлинского района»

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2024 год (первоначальный бюджет) | 2025 год | 2025/2024 | 2026 год | 2027 год |
| Управление муниципальными финансами Навлинского района | 9 968 084,42 | 13 920 115,00 | 139,6 | 13 920 115,00 | 13 920 115,00 |
| Материально-техническое, финансовое обеспечение деятельности аппарата управления Навлинского района | 7 482 084,42 | 9 364 415,00 | 125,2 | 9 364 415,00 | 9 364 415,00 |
| Реализация мероприятий по межбюджетным отношениям с городскими и сельскими поселениями | 1 486 000,00 | 1 555 700,00 | 104,7 | 1 555 700,00 | 1 555 700,00 |
| Межбюджетные отношения с муниципальными образованиями за счет средств бюджета Навлинского муниципального района Брянской области | 1 000 000,00 | 3 000 000,00 | 300 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 |

Общий объем средств, предусмотренных в 2025 году на реализацию муниципальной программы, составляет 13 920 115 рублей (139,6% к уровню 2024 года).

В рамках реализации мероприятия «Материально-техническое, финансовое обеспечение деятельности аппарата управления Навлинского района» предусмотрены расходы на содержание финансового управления администрации Навлинского района в сумме 9 364 415 рублей (темп роста 125,2 процентов). Увеличение расходов обусловлено внесением изменений в Положения об оплате труда с 01.04.2024, согласно которых ФОТ на год увеличился на 12 ДО (за исключением МОП); повышением фонда оплаты труда работников с 01.10.2025 года на 1,045 раза; индексацией с 1.01.2025 услуг связи на 1,040.

В рамках реализации мероприятия «Реализация мероприятий по межбюджетным отношениям с городскими и сельскими поселениями» планируются расходы на реализацию государственных полномочий Брянской области по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в сумме 1 555 700 рублей, а также иные межбюджетные трансферты на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений за счет средств районного бюджета в сумме 3 000 000 рублей.

**Муниципальная программа**

**«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Навлинского района»**

Муниципальная программа разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации", Постановлением Правительства РФ от 11 февраля 2021 года № 161 «Об утверждении требований к региональным и муниципальным программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации и отдельных положений некоторых актов Правительства Российской Федерации», Постановлением Правительства РФ от 07.10.2019 № 1289 "О требованиях к снижению государственными (муниципальными) учреждениями в сопоставимых условиях суммарного объема потребляемых ими дизельного и иного топлива, мазута, природного газа, тепловой энергии, электрической энергии, угля, а также объема потребляемой ими воды".

Основными задачами данной муниципальной программы являются:

* проведение комплекса организационно-правовых мероприятий по управлению энергосбережением, в том числе создание системы показателей, характеризующих энергетическую эффективность при потреблении энергетических ресурсов, их мониторинга, а также сбора и анализа информации об энергоемкости экономики территории;
* разработка и реализация мероприятий, направленных на энергосбережение и повышение энергетической эффективности учреждений;
* обеспечение учета объемов потребляемых ТЭР и воды с использованием приборов учета.

Таблица 13

**Структура расходов на финансовое обеспечение реализации  
муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Навлинского района»**

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План по программе | | | | |
| 2025 год | 2026 год | 2027 год | Всего | |
| руб. | % к итогу |
| **Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Навлинского района** | **649 030,00** | **649 030,00** | **649 030,00** | **1 947 090,00** | **100,0** |
| **Реализация мероприятий по повышению энергетической эффективности и обеспечение энергосбережения** | **649 030,00** | **649 030,00** | **649 030,00** | **1 947 090,00** | **100,0** |
| **Администрация Навлинского района Брянской области** | **34 800,00** | **34 800,00** | **34 800,00** | **104 400,00** | **5,4** |
| Промывка систем центрального отопления | 34 800,00 | 34 800,00 | 34 800,00 | 104 400,00 | 2,6 |
| **Отдел образования администрации Навлинского района** | **614 230,00** | **614 230,00** | **614 230,00** | **1 842 690,00** | **94,6** |
| Промывка систем центрального отопления | 248 230,00 | 248 230,00 | 248 230,00 | 744 690,00 | 38,2 |
| Техническое обслуживание системы автоматики и котлов | 366 000,00 | 366 000,00 | 366 000,00 | 1 098 000,00 | 56,4 |

Общий объем средств, предусмотренных на реализацию муниципальной программы на период 2025 – 2027 годы составляет 1 947 090,00 рублей, в том числе в 2025 году 649 291,00 рублей.

Наибольший удельный вес (94,6%) в общем объеме расходов муниципальной программы на 2025 год заложен по главному распорядителю средств бюджета - Отдел образования администрации Навлинского района.

В структуре расходов муниципальной программы в 2025 году основное место занимают мероприятия, направленные на:

- промывку систем центрального отопления - 43,6%;

- техническое обслуживание системы автоматики и котлов - 56,4%.

**Муниципальная программа**

**«Поддержка местных инициатив граждан на территории Навлинского района**

Главной целью программы является развитие социальной инфраструктуры поселений за счет выделения на конкурсной основе средств из бюджета Навлинского муниципального района Брянской области на реализацию наиболее важных для городских и сельских территорий небольших проектов, инициированных населением.

Общий объем средств, предусмотренных на реализацию муниципальной программы на период 2025 – 2027 годы составляет 1 800 000 рублей, в том числе в 2025 году 600 000 рублей.

**НЕПРОГРАММНАЯ ЧАСТЬ**

**РАСХОДОВ БЮДЖЕТА НАВЛИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА БРЯНСКОЙ ОБЛАСТИ**

Анализ расходов бюджета муниципального Навлинского муниципального района, не включенных в муниципальные программы Навлинского района, представлен в таблице 14.

Таблица 14

Динамика и структура расходов бюджета Навлинского муниципального района Брянской области, не включенных в муниципальные программы

Навлинского района

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2024 год (первоначальный бюджет) | 2025 год | 2025/2024 | 2026 год | 2027 год |
| Непрограммная деятельность | 2 723 394,22 | 5 047 429,20 | 185,3 | 10 017 855,20 | 17 495 855,20 |
| Навлинский районный Совет народных депутатов | 993 737,61 | 1 616 167,00 | 162,6 | 1 325 593,00 | 1 325 593,00 |
| Администрация Навлинского района Брянской области | 167 336,00 | 101 400,00 | 60,5 | 101 400,00 | 101 400,00 |
| Контрольно-счетная палата Навлинского муниципального района | 1 262 320,61 | 1 829 862,20 | 144,9 | 1 829 862,20 | 1 829 862,20 |
| Финансовое управление администрации Навлинского района | 300 000,00 | 1 500 000,00 | 500 | 6 761 000,00 | 14 239 000,00 |

Непрограммная часть бюджета на 2025 год запланирована в объеме 5 047 429,20 рублей, или 0,8% всей расходной части бюджета.

В непрограммной части бюджета предусмотрены расходы на обеспечение деятельности районного Совета народных депутатов в объеме 1 325 593 рублей (+616 429,39 рублей к уровню 2024 года); Контрольно-счётной палаты Навлинского района в объеме 1 829 862,2 рублей (+567 541,59 рублей к уровню 2024 года); расходы на опубликование нормативных правовых актов муниципальных образований и иной официальной информации предусмотрены в объеме 206 547 рублей (+6 000рублей к уровню 2024 года); членские взносы в ассоциацию муниципальных образований в объеме 84 000 рублей, на проведение мероприятий в сфере общегосударственных вопросов – 101 400руб.

Резервный фонд администрации Навлинского района запланирован на 2025 год в объеме 1 500 000. Средства резервного фонда предназначены для финансирования непредвиденных расходов в соответствии с порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Навлинского района, утвержденным Постановлением администрации Навлинского района от 14.06.2019 года №340.

Заместитель главы администрации района

- начальник финансового управления

администрации Навлинского района Т. А. Сонных

Исп. Баранова С.В.

Корябина С.Н.