# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к решению Совета Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области «О бюджете поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

Решение Совета Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области «О бюджете поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» сформировано в соответствии с требованиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением сессии Совета Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области «О бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Новопокровском сельском поселении Горьковского муниципального района Омской области».

В соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, параметры решения местного бюджета основаны на преемственности бюджетной и налоговой политики Новопокровского сельского поселения на 2023 – 2025 годы с учетом необходимости достижения целей и задач муниципальной программы Новопокровского сельского поселения. В целом бюджетная и налоговая политика нацелены на сохранение социальной и экономической стабильности Новопокровского сельского поселения, обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости местного бюджета в условиях ограниченности его доходных источников.

## Правовое регулирование вопросов, положенных в основу формирования решения

Решение подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Новопокровском сельском поселении.

Общие требования к структуре и содержанию решения о бюджете установлены статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и применительно к местному бюджету конкретизируются статьями 9,14 Положения о бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Новопокровском сельском поселении.

В соответствии с пунктом 4 статьи 169 Бюджетного кодекса Российской Федерации решение содержит показатели местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Доходы бюджета формируются в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством о налогах и сборах и законодательством об иных обязательных платежах (статья 39 БК РФ).

В статье 2 решения предусмотрены источники формирования доходов местного бюджета. В соответствии со статьей 41 БК РФ к доходам местного бюджета отнесены налоговые доходы, неналоговые доходы и безвозмездные поступления.

В соответствии со статьями 58, 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 2 статьи 10 Положения о бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Новопокровском сельском поселении в статье 2 решения установить:

- прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет (приложение № 1 к решению);

- безвозмездные поступления в местный бюджет (приложение № 2 к решению).

Статьей 3 решения закреплены бюджетные ассигнования местного бюджета.

В соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 2 статьи 10 Положения о бюджетном процессе в Новопокровском сельском поселении утвердить общий объем бюджетных ассигнований местного бюджета, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств.

Кроме того, статьей 3 решения в соответствии с требованиями статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 2 статьи 10 Положения о бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Новопокровском сельском поселении утверждены на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов:

- распределение бюджетных ассигнований местного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (приложение № 3 к решению);

|  |
| --- |
| - ведомственную структуру расходов местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (приложение № 4 к решению); |

- распределение бюджетных ассигнований местного бюджета по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (приложение № 5 к решению).

Показатели расходов местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы в виде абсолютных величин, это позволит обеспечить сопоставление бюджетных ассигнований Решения Совета Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области о бюджете поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов с бюджетными ассигнованиями местного бюджета текущего финансового года.

В статье 4 решения в соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации в местном бюджете создан резервный фонд Администрации Новопокровского сельского поселения.

Статья 5 решения закрепляет особенности использования бюджетных ассигнований по обеспечению деятельности органов местного самоуправления Новопокровского сельского поселения. В целях соблюдения принципа эффективности расходования бюджетных средств, установленного статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, не допускается увеличение численности муниципальных служащих, за исключением случаев, связанных с увеличением объема полномочий органов местного самоуправления Новопокровского сельского поселения, обусловленных изменением законодательства.

Увеличение численности работников муниципальных учреждений возможно в случаях:

1) передачи им функций, осуществлявшихся органами местного самоуправления Новопокровского сельского поселения, путем сокращения численности муниципальных служащих;

2) создания муниципальных учреждений Новопокровского сельского поселения в целях обеспечения осуществления отдельных полномочий, переданных поселениям в соответствии с законодательством;

3) увеличения объема муниципальных услуг, оказываемых муниципальными учреждениями Новопокровского сельского поселения.

Статьей 6 решения в соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 2 статьи 10 Положения о бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Новопокровском сельском поселении утвержден объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Статья 7 решения в соответствии с пунктом 2 статьи 101, статьями 103, 107, 110.1, 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 10 Положения о бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Новопокровском сельском поселении регулирует вопросы управления муниципальным долгом Новопокровского сельского поселения, в частности:

- установлен верхний предел муниципального внутреннего долга Новопокровского сельского поселения, объем расходов на его обслуживание;

- утверждаются источники финансирования дефицита местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов (приложение № 6 к решению);

Статьей 7 решения установлено, что в 2023 году и на плановый период 2024 и 2025 годов муниципальные внутренние заимствования Новопокровским сельским поселением не осуществляются, муниципальные гарантии Новопокровским сельским поселением не предоставляются и муниципальные внешние заимствования Новопокровским сельским поселением не осуществляется.

В статье 8 – 9 решения в соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе и межбюджетных отношения в Новопокровском сельском поселении предусматриваются:

- особенности погашения кредиторской задолженности главных распорядителей средств местного бюджета;

- положения по авансированию расходных обязательств получателей средств местного бюджета.

В статье 10 решения в соответствии с пунктом 3 статьи 95 Бюджетного кодекса Российской Федерации предусмотрено, что остатки средств местного бюджета на 1 января 2023 года на едином счете местного бюджета (за исключением остатков целевых средств из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) направляются на:

- увеличение в 2023 году бюджетных ассигнований дорожного фонда в объеме неполного использования бюджетных ассигнований дорожного фонда поселения 2022 года;

- формирование в 2023 году резервного фонда администрации Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области.

Статья 11 решения о бюджете в соответствии со статьей 5 Бюджетного кодекса Российской Федерации, что решение Совета Новопокровского сельского поселения о бюджете поселения вступает в силу с 1 января 2023 года и действует по 31 декабря 2023 года.

1. Основные характеристики местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Основные характеристики местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы в соответствии с:

- Указ Губернатора Омской области от 02.09.2022 № 145 "Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Омской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов";

- основными показателями прогноза социально-экономического развития Новопокровского сельского поселения на 2023 – 2025 годы;

- основными направлениями бюджетной и налоговой политики Новопокровского сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, определенных Постановлением Главы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области от 03 октября 2022 года № 58;

- муниципальной программой Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области.

Таблица № 1

Основные характеристики местного бюджета на 2023 год

| Наименование  показателя | 2022 год, рублей\* | 2023 год, рублей | Темп роста / снижения к 2022 году, процентов |
| --- | --- | --- | --- |
| Доходы, всего | 5 705 240,35 | 6 668 848,96 | 16,9 |
| из них |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 2 211 551,68 | 2 101 021,15 | -5,0 |
| безвозмездные поступления | 3 493 688,67 | 4 567 827,81 | 30,7 |
| Расходы, всего | 5 902 496,45 | 6 668 848,96 | 13,0 |
| в том числе за счет налоговых и неналоговых доходов, поступлений нецелевого характера | 5 000 342,71 | 5 418 793,16 | 8,4 |
| Дефицит/профицит | - 197 256,10 | 0,00 | 0,00 |

\*Основные характеристики местного бюджета на 2022 год указаны согласно Решению Совета Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области от 27 декабря 2021 года «О бюджете поселения на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции от 29 сентября 2022 года).

Таблица № 2

Основные характеристики местного бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов

| Наименование  показателя | 2024 год, рублей | Темп роста / снижения к 2023 году, процентов | 2025 год, рублей | Темп роста / снижения к 2024 году, процентов |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы, всего | 5 138 335,81 | -23,0 | 5 194 975,81 | 1,1 |
| из них |  |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 2 235 954,00 | 6,4 | 2 287 647,00 | 2,3 |
| безвозмездные поступления | 2 902 381,81 | -36,5 | 2 907 328,81 | 0,2 |
| Расходы, всего | 5 138 335,81 | -23,0 | 5 194 975,81 | 1,1 |
| в том числе за счет налоговых и неналоговых доходов, поступлений нецелевого характера | 5 002 496,81 | -7,7 | 5 054 189,81 | 1,0 |
| В том числе общий объем условно утвержденных расходов | 125 063,00 | 0,0 | 252 710,00 | 0,0 |
| Дефицит/профицит | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1. Доходы местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Общий объем доходов местного бюджета на 2023 год составляет 6 668 848,96 рублей, на 2024 год в размере 5 138 335,81 рублей и на 2025 год в размере 5 194 975,81 рублей.

Формирование налоговых и неналоговых доходов местного бюджета осуществлялось на основе прогноза социально-экономического развития Новопокровского сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, основных направлений налоговой и бюджетной политики Новопокровского сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, налогового и бюджетного законодательства, действовавшего на момент составления проекта местного бюджета, и ожидаемой оценки поступлений доходов в местный бюджет за 2022 год.

При расчете прогнозной оценки поступлений по налоговым и неналоговым доходам местного бюджета на 2023-2025 годы учитывались изменения налогового и бюджетного законодательства.

Налоговые и неналоговые доходы на 2023 год прогнозируются в сумме 2 101 021,15 рублей, что на 5,0 процента ниже ожидаемого исполнения за 2022 год, из них налоговые доходы – 1 792 870,00рублей, неналоговые доходы – 308 151,15 рублей. В общем объеме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета на 2023 год налоговые доходы составят 85,3 процента, неналоговые доходы составляют 14,7 процентов.

Налоговые и неналоговые доходы на 2024 год прогнозируются в сумме 2 235 954,00 рублей, что на 6,4 процента выше уровня доходов 2023 года, из них налоговые доходы – 1 867 700,00 рублей, неналоговые доходы – 368 254,00 рублей. В общем объеме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета на 2024 год налоговые доходы составят 83,5 процента, неналоговые доходы составляют 16,5 процентов.

Налоговые и неналоговые доходы на 2025 год прогнозируются в сумме 2 287 647,00 рублей, что на 2,3 процента выше уровня 2024 года, из них налоговые доходы – 1 911 730,00 рублей, неналоговые доходы – 375 917,00 рублей. В общем объеме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета на 2025 год налоговые доходы составят 83,6 процента, неналоговые доходы составляют 16,4 процентов.

Налог на доходы физических лиц

Прогноз налога на доходы физических лиц рассчитан в соответствии с главой 23 «Налог на доходы физических лиц» части второй Налогового кодекса Российской Федерации.

Для расчета прогноза налога на доходы физических лиц использовалась ожидаемая оценка поступлений налога в 2022 году и прогнозируемый рост налога в 2023-2025 годах.

Сумма налога на доходы физических лиц планируется на 2023 год в сумме 107 610 ,00 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот налог занимает – 5,1 процента.

На 2024 год налог на доходы физических лиц прогнозируется в объеме 112 680,00 рублей и на 2025 год – 118 320,00 рублей.

Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации

Сумма налога на акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации планируется на 2023 год в сумме 898 260,00 рублей и на планируемый период 2024 и 2025 годов соответственно 967 020,00 рублей и 1 003 410,00 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот налог занимает в 2023 году 42,8 процента, в 2024 году - 43,2 процента, в 2025 году – 43,9 процента.

Налоги на совокупный доход

Для расчета прогноза налогов на совокупный доход (единый сельскохозяйственный налог) использовалась ожидаемая оценка поступлений налога в 2022 году и прогнозируемого роста налогооблагаемой базы в 2023-2025 годах. Сумма единого сельскохозяйственного налога планируется на 2023 год в сумме по 48 000,00 рублей, на плановый период 2024 года в сумме 49 000,00 рублей и на период 2025 года в сумме 51 000,00 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот налог занимает в 2023 году - 2,3 процента, в 2024 и 2025 годах - 2,2 процента ежегодно.

Налог на имущество

Для расчета прогноза налога на имущество использовалась ожидаемая оценка поступлений налога в 2022 году и прогнозируемый рост налога в 2023-2025 годах. Сумма налога на имущество планируется на 2023 - 2025 годы ежегодно в сумме 731 000,00 рублей, в том числе налог на имущество физических лиц в сумме 97 000,00 рублей, земельный налог в сумме 634 000,00 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот налог занимает в 2023 году – 34,8 процента, в 2024 году – 32,7 процентов, в 2025 году – 32,0 процента.

Государственная пошлина

Сумма государственной пошлины за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий планируется на 2023 – 2025 годы ежегодно по 8000,00 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов в период с 2023 года по 2024 год занимает по 0,4 процента ежегодно, в 2025 году – 0,3 процента.

Неналоговые доходы

На 2023 год неналоговые доходы предусмотрены в объеме 308 151,15 рублей, на 2024 год неналоговые доходы предусмотрены в объеме 368 254,00 рублей и на 2025 год - в объеме 375 917,00 рублей, в том числе доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме 157 195,41 рублей в 2023 году и по 210 000,00 рублей в 2024 и 2025 годах; доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат на 2023 год предусмотрены в сумме 145 955,74 рублей, на 2024 год - в объеме 153 254,00 рублей, на 2025 год в объеме – 160 917,00 рублей; доходы от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 5 000,00 рублей ежегодно в период 2023-2025 годов. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот доход занимает в 2023 году – 14.7 процентов, в 2024 году – 16.5 процентов и в 2025 году - соответственно 16.4 процентов.

Безвозмездные поступления в местный бюджет на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Общий объем безвозмездных поступлений в местный бюджет запланирован в размере 4 567 827,81 рублей на 2023 год, 2 902 381,81 рублей на 2024 год, 2 907 328,81 рублей на 2025 год.

Безвозмездные поступления за счет поступлений целевого характера из федерального бюджета отражены в доходной и расходной части местного бюджета по соответствующим кодам бюджетной классификации на 2023 год – 129 815,00 рублей, на 2024 год - 135 839,00 рублей, на 2025 год - 140 786,00 рублей в том числе:

-субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов на 2023 год – 129 815,00 рублей, на 2024 год - 135 839,00 рублей, на 2025 год - 140 786,00 рублей.

Объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности запланирован на 2023 год в сумме 3 317 772,01 рубля, на 2024 в сумме 2 766 542,81рублей, на 2025 год в сумме 2 766 542,81рублей.

Иные межбюджетные трансферты на 2023 год запланированы в сумме 1 120 240,80 рублей.

IV. Программная структура расходов местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Формирование расходов местного бюджета осуществлялось с учетом принципов бюджетирования, ориентированного на результат, и раздельного планирования бюджета по действующим и принимаемым обязательствам в увязке с показателями непосредственных и конечных результатов.

Решением предусмотрены расходы местного бюджета в общей сумме 6  668 848,96 рублей на 2023 год, 5 138 335,81 рублей на 2024 год, 5 194 975,81 рублей на 2025 год, в том числе предусмотрены средства в рамках муниципальной программы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области с общим объемом бюджетных ассигнований на 2023 год в сумме 6 668 848,96 рублей, на 2024 год в сумме 5 013 272,81 рублей, на 2025 год в сумме 4 942 265,81 рублей.

Доля программных расходов местного бюджета в 2023 году составляет 100 процентов, в плановом периоде 2024 и 2025 годов – по 100 процентов ежегодно (за исключением условно утверждаемых расходов).

Муниципальная программа Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области на 2020 -2030 годы «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области»

Целью муниципальной программы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области на 2020 -2030 годы «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» развитие экономического потенциала и социально – культурной сферы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области.

Достижением указанной цели обеспечивается решением следующих задач муниципальной программы:

1.Устойчивое и эффективное осуществление своих полномочий Администрацией Новопокровского сельского поселения в соответствии с законодательством.

2. Полное и качественное удовлетворение потребностей социальной сферы и секторов экономики в транспортных услугах, развитие дорожно-транспортной системы района Новопокровского сельского поселения;

3. Сокращение энергетических издержек бюджетной сферы Новопокровского сельского поселения к 2030 году не менее чем на 40 процентов к уровню 2018 года (в сопоставимых условиях).

4. Обеспечение комфортных условий проживания населения Новопокровского сельского поселения.

5. Создание комфортных условий жизнедеятельности на территории поселения.

6. Создание необходимых условий для динамичного социально-экономического развития культуры Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района за счет повышения эффективности деятельности учреждений культуры.

7. Создание необходимых условий для максимального вовлечения населения в систематические занятия физической культурой и спортом на территории Новопокровского сельского поселения.

8. Создание необходимых условий для обеспечения пожарной безопасности, защиты жизни и здоровья граждан.

На реализацию мероприятий указанной муниципальной программы предусмотрено на 2023 год в сумме 6 668 848,96 рублей, на 2024 год в сумме 5 013 272,81 рублей, на 2025 год в сумме 4 942 265,81 рублей.

1. Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделам классификации расходов бюджетов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

В условиях имеющихся финансовых ресурсов местный бюджет на 2023-2025 годы предусматривает первоочередное обеспечение выполнения действующих обязательств бюджета и реализацию ряда приоритетных направлений политики Новопокровского сельского поселения.

Далее в пояснительной записке в целях сопоставимости данных расходы местного бюджета на 2022 год, 2023 и плановый период 2024 и 2025 годов указаны без расходов, осуществляемых за счет поступлений целевого характера.

С учетом изложенного общий объем расходов местного бюджета за счет налоговых и неналоговых доходов, поступлений нецелевого характера на 2023 год определен в сумме – 5 418 793,16 рублей, на 2024 год определен в сумме – 5 002 496,81 рублей, на 2025 год определен в сумме – 5 054 189,81рублей.

Наибольший удельный вес в структуре расходов местного бюджета имеют отрасли общегосударственные вопросы и дорожное хозяйство – 63,7 и 16,6 процента от общего объема расходов на 2022 год соответственно.

Таблица № 3

Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета по разделам

классификации расходов бюджетов на 2023 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2022 год\* | 2023 год | |
| Объем расходов, руб. | Объем расходов, руб. | Прирост/  снижение  к 2022 году, процентов |
| Расходы, всего | 5 000 342,71 | 5 418 793,16 | 8,4 |
| Общегосударственные вопросы | 2 689 077,70 | 3 452 926,34 | 28,4 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0,00 | 62 000,00 | 0 |
| Национальная экономика | 938 804,97 | 898 260,00 | 6,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 304 578,04 | 324 280,00 | -12,8 |
| Культура, кинематография | 951 650,00 | 561 094,82 | -41,0 |
| Социальная политика | 92 232,00 | 92 232,00 | 0,0 |
| Физическая культура и спорт | 24 000,00 | 28 000,00 | 16,7 |

\* Здесь и далее объем расходов на 2022 год указан согласно Решению Совета Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области от 27 декабря 2021 года «О бюджете поселения на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции от 29 сентября 2022 года).

Таблица № 4

Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета по разделам

классификации расходов бюджетов на плановый период 2024 и 2025 годов

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2024 год | | 2025 год | |  |
|  | Прирост/  снижение  к 2023 году, процентов | Объем расходов, руб. | Прирост/  снижение  к 2024 году, процентов |
| Расходы, всего | 4 877 433,81 | -10,0 | 4 801 479,81 | -1,6 |
| Общегосударственные вопросы | 3 188 950,25 | -7,6 | 2 980 648,93 | -6,5 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 000,00 | -98,4 | 1 000,00 | 0,0 |
| Национальная экономика | 968 020,00 | 7,8 | 1 003 410,00 | 3,7 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 59 280,00 | -81,7 | 55 280,00 | -6,7 |
| Культура, кинематография | 539 951,56 | -3,8 | 640 908,88 | 18,7 |
| Социальная политика | 92 232,00 | 0,0 | 92 232,00 | 0,0 |
| Физическая культура и спорт | 28 000,00 | 0,0 | 28 000,00 | 0,0 |

Общегосударственные вопросы

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу "Общегосударственные вопросы" на 2023 год запланирован в сумме 3 452 926,34 рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу "Общегосударственные вопросы" на плановый период 2024 и 2025 годов запланирован на 2024 год в сумме 3 188 950,25 рублей и на 2025 год в сумме 2 980 648,93 рублей.

Таблица № 5

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу "Общегосударственные вопросы" на 2023 год

| Наименование показателя | 2022 год | 2023 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, рублей | 2 689 077,70 | 3 452 926,34 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 53,8 | 63,7 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | -718 182,45 | 763848,64 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -21,1 | 28,4 |

Таблица № 6

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу "Общегосударственные вопросы" на плановый период 2024 и 2025 годов

| Наименование показателя | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, рублей | 3 188 950,25 | 2 980 648,93 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 65,4 | 62,1 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | -263 976,09 | -208 301,32 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -7,6 | -6,5 |

По подразделу «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципальных образований» отражены расходы муниципальной программы «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области», на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов по подпрограмме «Обеспечение эффективного осуществления своих полномочий и повышения качества управления муниципальными финансами Администрации Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» на обеспечение деятельности главы поселения предусмотрено на 2023 год - 727 593,90 рублей, на плановый период 2024 года - 655 701,73 рублей, на плановый период 2025 года - 655 702,41 рублей.

По подразделу «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» отражены расходы муниципальной программы «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области», по подпрограмме «Обеспечение эффективного осуществления своих полномочий и повышения качества управления муниципальными финансами Администрации Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» на 2023 год в сумме 2  380 506,10 рублей, на плановый период 2024 года 2 206 898,11 рублей и на 2025 год 1 987 101,44 рублей на реализацию следующих мероприятий:

- расходы на выплаты персоналу муниципальных органов в сумме: 2023 год 2 089 210,63рублей, на плановый период 2024 года 1 966 654,11 рублей и на 2025 год – 1 743 976,44 рублей;

- иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в сумме 233 712,47 рублей 2023 год, на плановый период 2024 года – 218 000,00 и 2025 год - 219 000,00 рублей;

- уплата налогов, сборов и иных платежей в сумме 22 583,00 рубля на 2023 год, 22 244,00 рубля на 2024 год, 24 125,00 рубля на 2025 год;

- реализация прочих мероприятий для выполнения функций администрации в сумме 35 000,00 рублей на 2023 год, на плановый период 2024 и 2025 годы - 0,00 рублей.

По подразделу «Резервные фонды» отражены расходы муниципальной программы «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» по подпрограмме «Обеспечение эффективного осуществления своих полномочий и повышения качества управления муниципальными финансами Администрации Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов в сумме 5 000,00 рублей ежегодно.

По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» отражены расходы по муниципальной программе «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» по подпрограмме «Обеспечение эффективного осуществления своих полномочий и повышения качества управления муниципальными финансами Администрации Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» на 2023 год – 333 826,34 рублей, на 2024 год -321 350,41 рублей, на 2025 год – 332 845,08 рублей на реализацию следующих мероприятий:

-расходы на оформление технической документации объектов недвижимости на 2023 год запланированы в сумме 10 000,00 рублей, на плановый период 2024 - 2025 годов средства не запланированы;

- расходы на реализацию прочих мероприятий для выполнения функций администрации, в том числе на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в сумме 323 826,34 рублей на 2023 год, 321 350,41 рублей на 2024 год, 332 845,08 рублей на 2025 год;

- уплата налогов, сборов и иных платежей в сумме 2 500,00 рублей на 2023 год, на плановый период 2024 года в сумме 1000,00 рублей, на плановый период 2025 года средства не запланированы;

- по подпрограмме «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Новопокровском сельском поселении Горьковского муниципального района Омской области на 2020 – 2030 годы» на реализацию мероприятий в сфере энергосбережения на 2023 год средства предусмотрены в сумме 6 000,00 рублей, на плановый период 2024 и 2025 годов средства не предусмотрены.

### Национальная безопасность и правоохранительная деятельность.

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу Национальная безопасность и правоохранительная деятельность по муниципальной программе «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области»:

1) по подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» по подпрограмме «Обеспечение эффективного осуществления своих полномочий и повышения качества управления муниципальными финансами Администрации Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» на 2023 год в сумме 51 000,00 рублей и на плановый период 2024-2025 годов в сумме 500,00 рублей ежегодно на реализацию следующих мероприятий:

- защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность на 2023 год предусмотрено 1 000,00 рублей и на плановый период 2024-2025 годов в сумме  500,00 рублей ежегодно;

- реализация прочих мероприятий для выполнения функций администрации на 2023 год предусмотрено 50 000,00 рублей, на плановый период 2024-2025 годов средства не предусмотрены;

2) по подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» по подпрограмме «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в Новопокровском сельском поселении Горьковского муниципального района Омской области» на 2023 год в сумме 11 000,00 рублей и на плановый период 2024- 2025 годов в сумме 500,00 рублей ежегодно на реализацию следующих мероприятий:

- расходы на приобретение противопожарного инвентаря на 2023 год предусмотрены в сумме 10 000,00 рублей, на плановый период 2024-2025 годов средства не предусмотрены;

- расходы на реализацию прочих мероприятий в сфере пожарной безопасности в сумме  1 000,00 рублей на 2023 год, на плановый период 2024-2025 годов в сумме 500,00 рублей ежегодно.

Таблица № 7

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

" Национальная безопасность и правоохранительная деятельность " на 2023 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2022 год | 2023 год |
| Объем расходов, рублей | 0,00 | 62 000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 0 | 1,1 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | 0,00 | 62 000,00 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 0 | 0 |

Таблица № 8

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

" Национальная безопасность и правоохранительная деятельность " на плановый период 2024 и 2025 годов

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2024 год | 2025 год |
| Объем расходов, рублей | 1 000,00 | 1000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 0,02 | 0,02 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | -61000,00 | 0,00 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -98,4 | 0,0 |

### Национальная экономика

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Национальная экономика» на 2023 год запланирован в сумме 898 260,00 рублей, на плановый период 2024 года запланирован в сумме 968 020,00 рублей, на плановый период 2025 года – 1 003 410,00 рублей.

Таблица № 9

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Национальная экономика" на 2023 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2022 год | 2023 год |
| Объем расходов, рублей | 938 804,97 | 898 260,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 18,8 | 16,6 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | 157 519,52 | -40 544,97 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 20,2 | -4,3 |

Таблица № 10

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Национальная экономика" на 2024 и 2025 годы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 20243 год | 2025 год |
| Объем расходов, рублей | 968 020,00 | 1 003 410,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 19,8 | 20,9 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | 69760,00 | 35390,00 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 7,8 | 3,7 |

Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделу «Национальная экономика» по муниципальной программе «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» запланированы в сумме  898 260,00 рублей на 2023 год, на плановый период 2024 года в сумме 968 020,00 рублей, на плановый период 2025 года в сумме 1003 410,00 рублей

По подразделу «Общеэкономические вопросы» по подпрограмме «Обеспечение эффективного осуществления своих полномочий и повышения качества управления муниципальными финансами Администрации Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» относятся расходы, направленные на реализацию снижения напряженности на рынке труда на плановый период 2024 года в сумме 10 00,00 рублей, на 2023 год и на плановый период 2025 года средства не запланированы.

По подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» по подпрограмме «Модернизация и развитие автомобильных дорог, обеспечение безопасности дорожного движения в Новопокровском сельском поселении Горьковского муниципального района Омской области» запланированы в сумме 898 260,00 рублей на 2023 год, на плановый период 2024 года в сумме 967 020,00 рублей и на плановый период 2025 года в сумме 1003410,00 рублей на реализацию следующих мероприятий:

-на реализацию прочих мероприятий в сфере дорожного хозяйства на 2022 год в размере 548 260,00 рублей, на плановый период 2024 года - 947 020,00 рублей и на плановый период 2025 года - 973 410,00 рублей;

-на оформление кадастровой документации на автомобильные дороги общего пользования местного значения на 2023 год в размере 50 000,00 рублей, на плановый период 2024-2025 годов ежегодно по 20 000,00 рублей;

-на обустройство автомобильных дорог общего пользования местного значения в целях повышения безопасности дорожного движения на 2023 год запланировано 300 000,00 рублей и на плановый период 2025 года предусмотрено 10 000,00 рублей, на плановый период 2024 года средства не предусмотрены.

Жилищно-коммунальное хозяйство

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу "Жилищно-коммунальное хозяйство" на 2023 год запланирован в сумме 324 280,00 рублей, на плановый период 2024 года в сумме 59 280,00 рублей и на 2025 год запланирован в сумме 55 280,00 рублей.

Таблица № 11

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2023 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2022год | 2023 год |
| Объем расходов, рублей | 304 578,04 | 324 280,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 6,1 | 6,0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | -38 094,96 | 19 701,96 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -11,1 | 6,5 |

Таблица № 12

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2024 и 2025 годы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2024 год | 2025 год |
| Объем расходов, рублей | 59 280,00 | 55 280,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 1,2 | 1,2 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | -265 000,00 | -4 000,00 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -81,7 | -6,7 |

По подразделу «Коммунальное хозяйство», подпрограмме " Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства населенных пунктов Новопокровского сельском поселении Горьковском муниципальном районе Омской области" предусмотрено на 2023 год 250 000,00 рублей, на плановый период 2024-2025 годов средства не запланированы, в том числе на обеспечение мероприятий по организации в границах поселения электро, тепло, газо и водоснабжения населения на 2023 год в сумме 250 000,00 рублей.

По подразделу "Благоустройство" по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства населенных пунктов Новопокровского сельском поселении Горьковском муниципальном районе Омской области» предусмотрено на 2023 год – 74 280,00 рублей, на плановый период 2024 года – 59 280,00 рублей, на 2025 год – 55 280,00 рублей на реализацию следующих мероприятий:

- уличное освещение в сумме 67 280,00 рублей на 2023 год, в сумме 55 280,00 рублей на 2024 и 2025 года ежегодно;

- содержание мест захоронения в сумме 1000,00 рублей ежегодно на 2023 год и на плановый период 2024года, на плановый период 2025 года средств не предусмотрено;

- прочие мероприятия по благоустройству в сумме 6 000,00 рублей на 2023 год, на плановый период 2024 года в сумме 3000,00 рублей, на плановый период 2025 года средств не запланировано.

Культура, кинематография

Общий объем бюджетных ассигнований местного бюджета по разделу "Культура, кинематография" на 2023 год запланирован в сумме 561 094,82  рублей, на 2024 год – 539 951,56 рублей, на 2025 год – 640 908,88 рублей.

Таблица № 13

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

**«**Культура, кинематография**»** на 2023 год

| Наименование показателя | 2022 год | 2023 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, тыс. рублей | 951 650,00 | 561 094,82 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 19,0 | 10,4 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | 179318,92 | -390 555,18 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 23,2 | -41,0 |

Таблица № 14

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

**«**Культура, кинематография**»** на 2024 и 2025годы

| Наименование показателя | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, тыс. рублей | 539 951,56 | 640 908,88 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 11,1 | 13,3 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | - 21143,26 | 100 957,32 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -3,8 | 18,7 |

В составе расходов по подразделу «Культура» запланированы бюджетные ассигнования на 2023 год в сумме 561 094,82  рублей, на 2024 год – 539 951,56 рублей, на 2025 год – 640 908,88 рублей.

Муниципальная программа «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» включает в себя расходы по подпрограмме «Развитие культуры на территории Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» на 2023 год в сумме 549 094,82 рублей, на 2024 год – 527 951,56 рублей, на 2025 год – 628 908,88 рублей в том числе:

1) на обеспечение деятельности в сфере культуры ежегодно в сумме 1 000,00 рублей на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;

2) на реализацию прочих мероприятий в сфере культуры в сумме 548 094,82 рублей на 2023 год, в сумме 526 951,56 рублей на 2024 год, в сумме 627 908,88 рублей на 2025 год;

3) на выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений в сфере культуры целевые средства в сумме 1 120 240,80 рублей на 2023 год, на плановый период 2024 и 2025 годов средства не запланированы.

По подразделу «Культура» по подпрограмме «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в Новопокровском сельском поселении Горьковского муниципального района Омской области» предусмотрены расходы на заключение договоров по обслуживанию автоматизированной пожарной сигнализации в сумме 12 000,00 рублей ежегодно на 2023, 2024 и 2025 годы.

Социальное обеспечение

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Социальная политика», по подразделу «Пенсионное обеспечение» на 2023 год запланировано в сумме 92 232,00 рубля, на плановый период 2024 и 2025 годов по 92 232,00 рублей ежегодно. Средства запланированы на доплату к пенсиям муниципальных служащих.

Таблица № 15

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Социальное обеспечение" на 2023 год

| Наименование показателя | 2022 год | 2023 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 92 232,00 | 92 232,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 1,8 | 1,7 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | 0,00 | 0,00 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 0,0 | 0,0 |

Таблица № 16

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Социальное обеспечение" на 2024 и 2025 годы

| Наименование показателя | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 92 232,00 | 92232,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 1,9 | 1,9 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | 0,00 | 0 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 0,0 | 0 |

Физическая культура и спорт

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу "Физическая культура и спорт" на период 2023 года и на плановый период 2024 и 2025 годов предусмотрен ежегодно в сумме 28 000,00 рублей.

Таблица № 17

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Физическая культура и спорт" на 2023 год

| Наименование показателя | 2022 год | 2023 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 24 000,00 | 28 000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 0,5 | 0,5 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | -4 456,58 | 4 000,00 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -15,7 | 16,7 |

Таблица № 18

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Физическая культура и спорт" на 2024 и 2025 годы

| Наименование показателя | 2024 год | 2025 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 28 000,00 | 28 000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 0,6 | 0,6 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | 0,00 | 0,00 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 0,0 | 0,0 |

По подразделу «Физическая культура» запланированы бюджетные ассигнования на 2023 год в сумме 28 000,00 рублей, на плановый период 2024 и 2025 годов по 28 000,00 рублей ежегодно.

Муниципальная программа «Развитие экономического потенциала и социально-культурной сферы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» включает в себя расходы по подпрограмме «Развитие физической культуры и массового спорта на территории Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области» на реализацию прочих мероприятий в сфере молодежной политики, физической культуры и спорта на 2023 год в сумме 28 000,00 рублей, на 2024 год в сумме 28 000,00 рублей, на 2025 год в сумме 28 000,00 рублей.