# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к проекту решения Совета Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области «О бюджете поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

Решение Совета Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области «О бюджете поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, параметры решения местного бюджета основаны на преемственности бюджетной и налоговой политики Новопокровского сельского поселения на 2024 – 2026 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 закрепляются 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 предлагается утвердить на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов:

- распределение бюджетных ассигнований местного бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (приложение № 3 к решению);

|  |
| --- |
| - ведомственную структуру расходов местного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 (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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (приложение № 5 к решению).

Показатели расходов местного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 предлагается утвердить 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 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов (приложение № 6 к решению);

Статьей 7 решения установлено, что в 2024 году и на плановый период 2025 и 2026 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 2024 года на едином счете местного бюджета (за исключением остатков целевых средств из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) направляются на:

- увеличение в 2024 году бюджетных ассигнований дорожного фонда в объеме неполного использования бюджетных ассигнований дорожного фонда поселения 2023 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 2024 года и действует по 31 декабря 2024 года.

1. Основные характеристики местного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

Основные характеристики местного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформированы в соответствии с:

- Указом Губернатора Омской области от 16.08.2023 № 200 "Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Омской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов";

- основными показателями прогноза социально-экономического развития Новопокровского сельского поселения на 2024 – 2026 годы;

- основными направлениями бюджетной и налоговой политики Новопокровского сельского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, определенных Постановлением Главы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области от 20 сентября 2023 года № 43;

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

Таблица № 1

Основные характеристики местного бюджета на 2024 год

| Наименование  показателя | 2023 год, рублей\* | 2024 год, рублей | Темп роста / снижения к 2023 году, процентов |
| --- | --- | --- | --- |
| Доходы, всего | 6 464 401,75 | 6 512 445,25 | 0,7 |
| из них |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 2 361 862,03 | 2 428 368,12 | 2,7 |
| безвозмездные поступления | 4 102 539,72 | 4 084 077,13 | 0,4 |
| Расходы, всего | 6 616 433,63 | 6 512 445,25 | -1,6 |
| в том числе за счет налоговых и неналоговых доходов, поступлений нецелевого характера | 5 831 665,92 | 6 351 408,25 | 8,9 |
| Дефицит/профицит | - 152 031,88 | 0,00 | 0,00 |

\*Основные характеристики местного бюджета на 2023 год указаны согласно Решению Совета Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области от 28 декабря 2022 года «О бюджете поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 03 ноября 2023 года).

Таблица № 2

Основные характеристики местного бюджета на плановый период 2025 и 2026 годов

| Наименование  показателя | 2025 год, рублей | Темп роста / снижения к 2024 году, процентов | 2026 год, рублей | Темп роста / снижения к 2025 году, процентов |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы, всего | 5 935 004,18 | -8,9 | 6 315 945,71 | 6,4 |
| из них |  |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 2 459 991,50 | 1,3 | 2 820 358,00 | 14,6 |
| безвозмездные поступления | 3 475 012,68 | -14,9 | 3 495 587,71 | 0,6 |
| Расходы, всего | 5 935 004,18 | -8,9 | 6 315 945,71 | 6,4 |
| в том числе за счет налоговых и неналоговых доходов, поступлений нецелевого характера | 5 757 379,18 | -9,4 | 6 121 442,71 | 6,3 |
| В том числе общий объем условно утвержденных расходов | 143 935,00 | 0,0 | 306 073,00 | 0,0 |
| Дефицит/профицит | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1. Доходы местного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

Общий объем доходов местного бюджета на 2024 год составляет 6 512 445,25 рублей, на 2025 год в размере 5 935 004,18 рублей и на 2026 год в размере 6 315 945,71 рублей.

Формирование налоговых и неналоговых доходов местного бюджета осуществлялось на основе прогноза социально-экономического развития Новопокровского сельского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, основных направлений налоговой и бюджетной политики Новопокровского сельского поселения на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, налогового и бюджетного законодательства, действовавшего на момент составления проекта местного бюджета, и ожидаемой оценки поступлений доходов в местный бюджет за 2023 год.

При расчете прогнозной оценки поступлений по налоговым и неналоговым доходам местного бюджета на 2024-2026 годы учитывались изменения налогового и бюджетного законодательства.

Налоговые и неналоговые доходы на 2024 год прогнозируются в сумме 2 428 368,12 рублей, что на 2,7 процента выше ожидаемого исполнения за 2023 год, из них налоговые доходы – 1 989 442,26 рублей, неналоговые доходы – 438 925,86 рублей. В общем объеме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета на 2023 год налоговые доходы составят 81,9 процентов, неналоговые доходы составляют 18,1 процентов.

Налоговые и неналоговые доходы на 2025 год прогнозируются в сумме 2 459 991,50 рублей, что на 1,3 процента выше уровня доходов 2024 года, из них налоговые доходы – 2 021 065,64 рублей, неналоговые доходы – 438 925,86 рублей. В общем объеме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета на 2024 год налоговые доходы составят 82,2 процента, неналоговые доходы составляют 17,8 процентов.

Налоговые и неналоговые доходы на 2026 год прогнозируются в сумме 2 820 358,00 рублей, что на 14,6 процента выше уровня 2025 года, из них налоговые доходы – 2 381 432,14 рублей, неналоговые доходы – 438 925,86 рублей. В общем объеме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета на 2025 год налоговые доходы составят 84,4 процента, неналоговые доходы составляют 15,4 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 2023 году и прогнозируемый рост налога в 2024-2026 годах.

Сумма налога на доходы физических лиц планируется на 2024 год в сумме 116 100 ,00 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот налог занимает – 4,8 процента.

На 2025 год налог на доходы физических лиц прогнозируется в объеме 122 940,00 рублей и на 2026 год – 129 810,00 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 2024 год в сумме 988 342,26 рублей и на планируемый период 2025 и 2026 годов соответственно 1 011 125,64 рублей и 1 363 622,14 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот налог занимает в 2024 году 40,7 процентов, в 2025 году - 41,1 процента, в 2026 году – 48,3 процента.

Налоги на совокупный доход

Для расчета прогноза налогов на совокупный доход (единый сельскохозяйственный налог) использовалась ожидаемая оценка поступлений налога в 2023 году и прогнозируемого роста налогооблагаемой базы в 2024-2026 годах. Сумма единого сельскохозяйственного налога планируется на 2024 год в сумме по 54 000,00 рублей,на плановый период 2025 года в сумме 56 000,00 рублей и на период 2026 года в сумме 57 000,00 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот налог занимает в 2024 году - 2,2 процента, в 2025 году - 2,3 процента и в 2026 году - 2,0 процента.

Налог на имущество

Для расчета прогноза налога на имущество использовалась ожидаемая оценка поступлений налога в 2023 году и прогнозируемый рост налога в 2024-2026 годах. Сумма налога на имущество планируется на 2024 - 2026 годы ежегодно в сумме 823 000,00 рублей, в том числе налог на имущество физических лиц в сумме 107 000,00 рублей, земельный налог в сумме 716 000,00 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот налог занимает в 2024 году – 33,9 процента, в 2025 году – 33,4 процентов, в 2026 году – 29,2 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 2024 – 2026 годы ежегодно по 8000,00 рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов в период с 2024 года по 2026 год занимает по 0,3 процента ежегодно.

Неналоговые доходы

На 2024-2026 годы неналоговые доходы предусмотрены в объеме 438 925,86 рублей ежегодно, в том числе доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме 253 049,49 рублей ежегодно; доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат ежегодно предусмотрены в сумме 180876,37 рублей; доходы от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 5 000,00 рублей ежегодно в период 2024-2026 годов. В структуре налоговых и неналоговых доходов этот доход занимает в 2024 году – 18.1 процентов, в 2025 году – 17.8 процентов и в 2026 году - соответственно 15.6 процентов.

Безвозмездные поступления в местный бюджет на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

Общий объем безвозмездных поступлений в местный бюджет запланирован в размере 4 084 077,13 рублей на 2024 год, 3 475 012,68 рублей на 2025 год, 3 495 587,71 рублей на 2026 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 2024 год – 161 037,00 рублей, на 2025 год - 177 625,00 рублей, на 2026 год - 194 503,00 рублей в том числе:

-субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов на 2024 год – 161 037,00 рублей, на 2025 год - 177 625,00 рублей, на 2026 год - 194 503,00 рублей.

Объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности запланирован на 2024 год в сумме 3 923 040,13 рубля, на 2025 в сумме 3 297 387,68 рублей, на 2026 год в сумме 3 301 084,71 рублей.

IV. Программная структура расходов местного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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  512 445,25 рублей на 2024 год, 5 935 004,18 рублей на 2025 год, 6 315 945,71 рублей на 2026 год, в том числе предусмотрены средства в рамках муниципальной программы Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области с общим объемом бюджетных ассигнований на 2024 год в сумме 6 512 445,25 рублей, на 2025 год в сумме 5 791 069,18 рублей, на 2026 год в сумме 6 009 872,71 рублей.

Доля программных расходов местного бюджета в 2024 году составляет 100 процентов, в плановом периоде 2025 и 2026 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 2024 год в сумме 6 512 445,25 рублей, на 2025 год в сумме 5 791 069,18 рублей, на 2026 год в сумме 6 009 872,71 рублей.

1. Бюджетные ассигнования местного бюджета по разделам классификации расходов бюджетов на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

В условиях имеющихся финансовых ресурсов местный бюджет на 2024-2026 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 2023 год, 2024 и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год определен в сумме – 6 351 408,25  рублей, на 2025 год определен в сумме – 5 613 444,18 рублей, на 2026 год определен в сумме – 5 815 369,71 рублей.

Наибольший удельный вес в структуре расходов местного бюджета имеют отрасли общегосударственные вопросы и дорожное хозяйство – 75,5 и 15,6 процента от общего объема расходов на 2024 год соответственно.

Таблица № 3

Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета по разделам

классификации расходов бюджетов на 2024 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2023 год\* | 2024 год | |
| Объем расходов, руб. | Объем расходов, руб. | Прирост/  снижение  к 2023 году, процентов |
| Расходы, всего | 5 832 665,92 | 6 351 408,25 | 8,9 |
| Общегосударственные вопросы | 3 682 486,25 | 4 793 547,38 | 30,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 62 000,00 | 12 000,00 | -80,6 |
| Национальная экономика | 1 032 249,17 | 988 342,26 | -4,2 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 386 640,00 | 415 286,61 | 7,4 |
| Культура, кинематография | 548 058,50 | 0 | 0 |
| Социальная политика | 92 232,00 | 92 232,00 | 0,0 |
| Физическая культура и спорт | 28 000,00 | 50 000,00 | 78,6 |

\* Здесь и далее объем расходов на 2023 год указан согласно Решению Совета Новопокровского сельского поселения Горьковского муниципального района Омской области от 28 декабря 2022 года «О бюджете поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 03 ноября 2023 года).

Таблица № 4

Распределение бюджетных ассигнований местного бюджета по разделам

классификации расходов бюджетов на плановый период 2025 и 2026 годов

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2025 год | | 2026 год | |  |
|  | Прирост/  снижение  к 2024 году, процентов | Объем расходов, руб. | Прирост/  снижение  к 2025 году, процентов |
| Расходы, всего | 5 613 444,18 | -11,6 | 5 815 369,71 | 3,6 |
| Общегосударственные вопросы | 4 405 869,34 | -8,1 | 4 261 515,57 | -3,3 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2 000,00 | -83,3 | 2 000,00 | 0,0 |
| Национальная экономика | 1 016 125,64 | 2,8 | 1 363 622,14 | 34,2 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 47 217,20 | -88,6 | 46 000,00 | -2,6 |
| Культура, кинематография | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Социальная политика | 92 232,00 | 0,0 | 92 232,00 | 0,0 |
| Физическая культура и спорт | 50 000,00 | 0,0 | 50 000,00 | 0,0 |

Общегосударственные вопросы

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу "Общегосударственные вопросы" на 2024 год запланирован в сумме 4 793 547,38 рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу "Общегосударственные вопросы" на плановый период 2025 и 2026 годов запланирован на 2025 год в сумме 4 405 869,35 рублей и на 2026 год в сумме 4 261 515,57 рублей.

Таблица № 5

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу "Общегосударственные вопросы" на 2024 год

| Наименование показателя | 2023 год | 2024 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, рублей | 3 682 486,25 | 4 793 547,38 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 63,1 | 75,5 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | 879198,46 | 1111061,13 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 31,4 | 30,2 |

Таблица № 6

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу "Общегосударственные вопросы" на плановый период 2025 и 2026 годов

| Наименование показателя | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, рублей | 4 405 869,35 | 4 261 515,57 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 78,5 | 73,3 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | -387 705,03 | -144 353,78 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -8,1 | -3,3 |

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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 период 2024-2026 годов по 902 265,43 рублей ежегодно.

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 2024 год в сумме 3  095 061,98 рублей, на плановый период 2025 и 2026 годов по 2 809 284,94 рублей ежегодно на реализацию следующих мероприятий:

- расходы на выплаты персоналу муниципальных органов в сумме: 2024 год 2 632 061,98 рублей, на плановый период 2025 - 2026 годов – ежегодно по 2 566 284,94 рублей;

- иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в сумме 193 000,00 рублей 2024 год, на плановый период 2025 – 2026 годов ежегодно по 113 000,00 рублей;

- реализация прочих мероприятий для выполнения функций администрации в сумме 270 000,00 рублей на 2024 год, на плановый период 2025 года и на плановый период 2026 года по 220 000,00 рублей ежегодно.

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 2024 год и на плановый период 2025 года в сумме 10 000,00 рублей ежегодно и плановый период 2026 года в сумме 8 000,00 рублей.

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 2024 год – 786 219,97 рублей, на 2025 год - 594 318,98 рублей, на 2026 год – 451 965,20 рублей на реализацию следующих мероприятий:

-расходы на мероприятия по землеустройству и землепользованию на 2024 год запланированы в сумме 100  000,00 рублей, на плановый период 2025 - 2026 годов средства не запланированы

-расходы на оформление технической документации объектов недвижимости на 2024 год запланированы в сумме 10 000,00 рублей, на плановый период 2025 - 2026 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 651 219,97 рублей на 2024 год, 584 318,97 рублей на 2025 год, 441 965,20 рублей на 2026 год и уплата налогов, сборов и иных платежей в сумме 214 040,00 рублей на 2024 год, на плановый период 2025 года в сумме 177 040,00 рублей, на плановый период 2026 года средства запланированы в сумме 56 608,23 рублей;

- 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 2024 год средства предусмотрены в сумме 25 000,00 рублей, на плановый период 2025 и 2026 годов средства предусмотрено по 10 000,00 рублей ежегодно.

### 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 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов в сумме 12000,00 рублей на 2024 год, 2000,00 рублей на 2025-2026 годы, в том числе на:

- защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов в сумме 1 000,00 рублей;

- расходы на приобретение противопожарного инвентаря на 2024 год предусмотрены в сумме 10 000,00 рублей, на плановый период 2025-2026 годов средства не предусмотрены;

- расходы на реализацию прочих мероприятий в сфере пожарной безопасности в сумме по 1 000,00 рублей на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов ежегодно.

Таблица № 7

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

" Национальная безопасность и правоохранительная деятельность " на 2024 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2023 год | 2024 год |
| Объем расходов, рублей | 62 000,00 | 12 000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 1,1 | 0,2 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | 62 000,00 | -50 000,00 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 0 | -80,6 |

Таблица № 8

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

" Национальная безопасность и правоохранительная деятельность " на плановый период 2025 и 2026 годов

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2025 год | 2026 год |
| Объем расходов, рублей | 2 000,00 | 2000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 0,04 | 0,03 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | -10 000,00 | 0,00 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -83,3 | 0,0 |

### Национальная экономика

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Национальная экономика» на 2024 год запланирован в сумме 988 342,26 рублей, на плановый период 2025 года запланирован в сумме 1 016 1250,64 рублей, на плановый период 2026 года – 1 363 622,14 рублей.

Таблица № 9

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Национальная экономика" на 2024 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2023 год | 2024 год |
| Объем расходов, рублей | 1 032 249,17 | 988 342,26 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 17,7 | 15,6 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | 93 444,20 | -43 906,91 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 10,0 | -4,2 |

Таблица № 10

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Национальная экономика" на 2025 и 2026 годы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2025 год | 2026 год |
| Объем расходов, рублей | 1 016 125,64 | 1 363 622,14 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 18,1 | 23,4 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | 27 783,38 | 347 496,50 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 2,8 | 34,2 |

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  988 342,26 рублей на 2024 год, на плановый период 2025 года в сумме 1 016 125,64 рублей, на плановый период 2026 года в сумме 1363 622,14 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 2025 года в сумме 50 00,00 рублей, на 2024 год и на плановый период 2026 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 988 342,26 рублей на 2024 год, на плановый период 2025 года в сумме 1 011 125,64 рублей и на плановый период 2026 года в сумме 1363 622,14 рублей на реализацию следующих мероприятий:

-на реализацию прочих мероприятий в сфере дорожного хозяйства на 2024 год в размере 878 342,26 рублей, на плановый период 2025 года - 1 011 125,64 рублей и на плановый период 2026 года – 1 333 622,14 рублей;

-на оформление кадастровой документации на автомобильные дороги общего пользования местного значения на 2024 год в размере 100 000,00 рублей, на плановый период 2025 средства не запланированы, на плановый период 2026 годав запланировано 20 000,00 рублей;

-на обустройство автомобильных дорог общего пользования местного значения в целях повышения безопасности дорожного движения на 2024 год запланировано 10 000,00 рублей и на плановый период 2026 года предусмотрено 10 000,00 рублей, на плановый период 2025 года средства не предусмотрены.

Жилищно-коммунальное хозяйство

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу "Жилищно-коммунальное хозяйство" на 2024 год запланирован в сумме 415  286,61 рублей, на плановый период 2025 года в сумме 47 2170,20 рублей и на 2026 год запланирован в сумме 46 000,00 рублей.

Таблица № 11

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2024 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2023год | 2024 год |
| Объем расходов, рублей | 386 640,00 | 415 286,61 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 6,6 | 6,5 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | 9 433,00 | 28 646,61 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 2,5 | 7,4 |

Таблица № 12

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

«Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2025 и 2026 годы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2025 год | 2026 год |
| Объем расходов, рублей | 47 217,20 | 46 000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 0,8 | 0,8 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, рублей | -368 069,41 | -1 217,20 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | -88,6 | -2,6 |

По подразделу «Коммунальное хозяйство», подпрограмме " Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства населенных пунктов Новопокровского сельском поселении Горьковском муниципальном районе Омской области" предусмотрено на 2024 год 333 000,00 рублей, на плановый период 2025-2026 годов средства не запланированы, в том числе на обеспечение мероприятий по организации в границах поселения электро, тепло, газо и водоснабжения населения на 2024 год в сумме 333 000,00 рублей.

По подразделу "Благоустройство" по подпрограмме «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства населенных пунктов Новопокровского сельском поселении Горьковском муниципальном районе Омской области» предусмотрено на 2024 год – 82 286,61 рублей, на плановый период 2025 года – 47 217,20 рублей, на 2026 год – 46 000,00 рублей на реализацию следующих мероприятий:

- уличное освещение в сумме 25 280,00 рублей на 2024 год, в сумме 10 280,00 рублей на 2025 и в сумме 10 000,00 на 2026 год;

- содержание мест захоронения в сумме 10 000,00 рублей на 2024 год и на плановый период 2025года и 2026 годов ежегодно по 5 000,00 рублей;

- прочие мероприятия по благоустройству в сумме 47 006,00 рублей на 2024 год, на плановый период 2025 года в сумме 31 937,20 рублей, на плановый период 2026 года в сумме 31 000,00 рублей.

Социальное обеспечение

Общий объем бюджетных ассигнований по разделу «Социальная политика», по подразделу «Пенсионное обеспечение» на 2024 год запланировано в сумме 92 232,00 рубля, на плановый период 2025 и 2026 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 2024 год

| Наименование показателя | 2023 год | 2024 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 92 232,00 | 92 232,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 1,6 | 1,4 |
| 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 2025 и 2026 годы

| Наименование показателя | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 92 232,00 | 92 232,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 1,6 | 1,6 |
| 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 2024 года и на плановый период 2025 и 2026 годов предусмотрен ежегодно в сумме 50 000,00 рублей.

Таблица № 17

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Физическая культура и спорт" на 2024 год

| Наименование показателя | 2023 год | 2024 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 28 000,00 | 50 000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 0,5 | 0,8 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, руб. | 1 419,86 | 22 000,00 |
| Прирост/снижение к предыдущему году, в процентах | 5,3 | 78,6 |

Таблица № 18

Динамика объема бюджетных ассигнований по разделу

"Физическая культура и спорт" на 2025 и 2026 годы

| Наименование показателя | 2025 год | 2026 год |
| --- | --- | --- |
| Объем расходов, руб. | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Доля в бюджетных ассигнованиях местного бюджета, в процентах | 0,9 | 0,8 |
| 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 2024 год в сумме 50 000,00 рублей, на плановый период 2025 и 2026 годов по 50 000,00 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 2024 год в сумме 50 000,00 рублей, на 2025 год в сумме 50 000,00 рублей, на 2026 год в сумме 50 000,00 рублей, в том числе:

1) на реализацию прочих мероприятий в сфере молодежной политики, физической культуры и спорта в сумме по 45 000,00 рублей в 2024 году и на плановый период 2025-2026 годов ежегодно

2) на реализацию прочих мероприятий по оснащению материально-технической базы в сумме по 5 000,00 рублей ежегодно в 2024, 2025 и 2026 годах.